

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA

ESTADOS FINANCIEROS

E

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

EJERCICIO ECONÓMICO 2009



Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

EJERCICIO ECONÓMICO 2009

CONTENIDO:

ESTADOS FINANCIEROS

BALANCE GENERAL.

ESTADO DE RESULTADOS.

ESTADO DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

A LOS SEÑORES SOCIOS DE JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA

En mi calidad de Auditora Externa Independiente, con número de inscripción 099 del Registro Nacional de Auditores Externos de la Superintendencia de Compañías, con licencia profesional No. 13505 conferida por la Federación de Contadores del Ecuador, y contratada por la Compañía JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA, para efectuar la auditoría correspondiente al ejercicio económico del año 2009 por decisión de la Junta General de Accionistas celebrada el día 19 de Noviembre del 2009, presento el informe respecto de dicha auditoría en los términos siguientes:

DICTAMEN

Hemos auditado los estados financieros de la compañía JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA, que comprenden el balance general cortado al 31 de Diciembre del 2009 y los correspondientes estados de resultados, de patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el periodo iniciado del 01 de enero del 2009 y terminado al 31 de diciembre del 2009.

La preparación de los Estados Financieros de la Compañía JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA, correspondientes al ejercicio económico del 2009 es de responsabilidad de la Administración de la compañía.

La auditoría del ejercicio económico del 2009 objeto del presente examen fue efectuada de acuerdo con las normas internacionales de auditoría; ha sido planificada y realizada para obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros estén exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basados en nuestra auditoría.

El examen se lo realizó a base de pruebas, de las evidencias de los registros de contabilidad y aquellos procedimientos de auditoría que se consideran necesarios según las circunstancias, como los documentos que respaldan las cantidades y la información presentada en los estados financieros.



Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y el cumplimiento de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y de las normas legales vigentes en el país, así como las estimaciones importantes hechas por la administración de la compañía.

En la presentación general de los estados financieros de la Compañía JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA, correspondiente al ejercicio económico del 2009, se ha cumplido con los principios de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados reflejan razonablemente, en todos los aspectos, la situación financiera de la compañía JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA al 31 de Diciembre del 2009, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de sus accionistas y de sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con los principios de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Cumpliendo con la Resolución No. 0989 de fecha 31 de Diciembre del 2001 emitida por el Director General del Servicio de Rentas Internas del Ecuador, el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias del ejercicio económico correspondiente al año 2009, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán presentados y conciliados por el contribuyente.

Atentamente,

Mariana D. Gallo A.
MARIANA GALLO DE PEÑA

Julio del 2010

RNAE : 099



Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

ACTIVO		6,601,076.62
ACTIVO CORRIENTE	5,649,732.75	
CAJA	226,796.91	
BANCOS	371,510.18	
INVERSIONES DE CORTO PLAZO	0.00	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	547,074.42	
INVENTARIOS	4,298,269.42	
GASTOS Y PAGOS ANTICIPADOS	206,081.82	
ACTIVO NO CORRIENTE	884,568.74	
PROPIEDAD - PLANTA Y EQUIPOS	643,915.49	
ACTIVO FIJO INTANGIBLE	177,265.92	
OTROS ACTIVOS	63,387.33	
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	66,775.13	
ACTIVOS CONTINGENTE	66,775.13	
PASIVO		3,672,715.50
PASIVO CORRIENTE	3,162,975.68	
CTAS Y DCTOS POR PAGAR COMERCIALES	1,531,110.12	
CUENTAS Y DCTOS X PAGAR BANCOS-FINANC	1,379,783.90	
OBLIGACIONES CON LA ADM. TRIBUTARIA	126,438.97	
OBLIGACIONES CON EL IESS	29,816.86	
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	81,871.76	
DISTRIBUCIÓN UTILIDADES DE ACCIONISTAS	0,00	
PROVISIONES ACUMULADAS DE GASTOS	13,954.07	
PASIVO NO CORRIENTE	509,739.82	
PASIVO LARGO PLAZO	497,815.87	
PASIVO DIFERIDO	0,00	
ANTICIPOS DE CLIENTES	11,923.95	
PATRIMONIO		2,928,361.12
CAPITAL	500,000.00	
CAPITAL SOCIAL	500,000.00	
RESERVAS	1,263,274.54	
RESERVAS SOCIALES	481,972.46	
RESERVAS DE CAPITAL	781,302.08	
RESULTADOS	1,165,086.58	
RESULTADOS EJERCICIO ANTERIORES	420,863.52	
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO	744,223.06	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		6,601,076.62

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE BALANCE GENERAL.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

INGRESOS		12.316.841,07
INGRESOS POR VENTAS NETAS	12.316.841,07	
INGRESOS POR VENTAS CON IVA	11.561.081,38	
INGRESOS POR VENTAS SIN IVA	750.508,46	
INGRESOS POR SERVICIOS	5.251,23	
COSTOS	6.698.985,94	6.699.228,10
COSTO DE VENTA CON IVA	6.201.559,18	
COSTO DE VENTA SIN IVA	497.426,76	
OTROS COSTOS DE VENTA	242,16	
SERVICIOS TRANSFORMACION	242,16	
UTILIDAD BRUTA		5.617.612,97
EGRESOS	4.905.752,56	4.905.752,56
GASTOS OPERACIONALES	4.905.752,56	
GASTOS DE ADMINISTRACION	4.265.725,34	
GASTOS DE MARKETING Y VENTAS	320.762,54	
GASTOS FINANCIEROS	319.264,68	
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL		711.860,41
GASTOS NO OPERACIONALES	50.999,47	
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	2.988,26	
BAJA DE INVENTARIOS	0,00	
GASTOS NO DEDUCIBLES R-LRTI ART.26	48.011,21	
MULTAS/INTERESES AL IEISS /AUTORIDAD PUBLICA		
COSTOS/GASTOS NO SUSTENTADOS		
INGRESOS NO OPERACIONALES	83.362,12	
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		744.223,06

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO DE RESULTADOS.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
 Abogado Mat. No. 2707
 Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
 Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
 Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484
 e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
 Guayaquil - Ecuador

JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA ESTADO DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	Art.109 20%	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA CAPITAL	RESERVA ESPECIAL	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL DEL PATRIMONIO
Saldo 31 Diciembre del 2005	500.000,00	15.877,15	3,18%	469.064,67	781.302,08	0,00	-32.520,93	1.733.722,97
<u>Utilidad del Ejercicio del 2006</u>	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	152.732,98	152.732,98
Saldo 31 de Diciembre del 2006	500.000,00	15.877,15	3,18%	469.064,67	781.302,08	0,00	120.212,05	1.886.455,95
<u>Distribución de Resultados 2006</u>								
A Reservas	0,00	8.461,77	1,69%	0,00	0,00	0,00	-8.461,77	0,00
A 15% Part. Trabajadores	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	-22.909,94	-22.909,94
A 25% Impuesto Renta	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	-39.325,96	-39.325,96
<u>Utilidad del Ejercicio del 2007</u>	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	310.831,71	310.831,71
Saldo 31 de Diciembre del 2007	500.000,00	24.338,92	4,87%	469.064,67	781.302,08	0,00	360.346,09	2.135.051,76
<u>Distribución de Resultados 2007</u>								
A Reservas 5% Art.109 Ley Cia	0,00	9.967,83	1,99%	0,00	0,00	0,00	-9.967,83	0,00
A 15% Part. Trabajadores	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	-46.624,76	-46.624,76
A 25% Impuesto Renta	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	-64.850,45	-64.850,45
A Distribución de Accionistas	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	-55.977,15	-55.977,15
<u>Excedente Provisión Cuentas Incobrables</u>	0,00	0,00		-38.096,33	0,00	0,00	0,00	-38.096,33
<u>Resultado del Ejercicio del 2008</u>	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	530.069,22	530.069,22
Saldo 31 de DICIEMBRE del 2008	500.000,00	34.306,75	6,86%	430.968,34	781.302,08	0,00	712.995,12	2.459.572,29
<u>Distribución de Resultados 2008</u>								
A Reservas 5% Art.109 Ley Cia	0,00	16.697,37	3,34%	0,00	0,00	0,00	-16.697,37	0,00
A 15% Part. Trabajadores	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	-79.510,32	-79.510,32
A 25% Impuesto Renta	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	-116.611,39	-116.611,39
A Distribución de Accionistas	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	-79.312,52	-79.312,52
<u>Resultado del Ejercicio del 2009</u>	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	744.223,06	744.223,06
Saldo Acumulado	500.000,00	51.004,12	10,20%	430.968,34	781.302,08	0,00	1.165.086,58	2.928.361,12

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

Flujo de efectivo de las actividades operacionales:

Utilidad neta del año 744.223,06

Más (menos) cargos (créditos) a resultados que no representan

movimiento de efectivo

Depreciación del año 294.569,54

Amortizaciones 23.601,72

Provisión para cuentas incobrables 792,40

1.063.186,72

Partidas Establecidas por Depuración

Distribución de Utilidades del Ejercicio Anterior (-) (275.434,23)

Cambios en activos y pasivos:

Aumento en Doc. y cuentas por cobrar Clientes (-) (42.450,87)

Aumento en Otras cuentas por cobrar (-) (5.531,12)

Aumento en Inventarios (-) (528.746,00)

Disminución en Gastos pagados por anticipado (+) 65.274,71

Disminución en Crédito Fiscal (+) 32.588,71

Aumento en Documentos y cuentas por pagar (+) 371.824,49

Disminución en Pasivos acumulados (-) (1.475,01)

Disminución en Ingresos diferidos (-) (1.806,27)

Aumento de la Jubilación patronal (+) 87.486,02

Fondos netos utilizados en las actividades de operación 764.917,15

Flujo de efectivo de las actividades de inversión:

Adición de Activo fijo, neto (-) (544.283,06)

Adición de Activo tangible, neto (-) (41.554,49)

Sustracción en Otros activos (+) 114.052,17

Fondos netos utilizados en actividades de inversión (471.785,38)

Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:

Disminución en Deudas bancarias y financieras (-) (31.077,62)

en Deudas con Proveedores Locales () -

Fondos netos provistos por las actividades de financiamiento (31.077,62)

Aumento neto de fondos 262.054,15

Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año 336.252,94

Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año 598.307,09

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO DE FLUJO EFECTIVO.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2009 Expresados en Dólares de E. U. A.

1. OPERACIONES

La compañía está constituida en la República del Ecuador desde el 18 de septiembre de 1947 y su actividad económica principal consiste en la venta al por menor de materiales y equipos de oficina.

Su domicilio principal está localizado en la ciudad de Guayaquil, cantón Guayaquil, provincia del Guayas, República del Ecuador, en las calles Pedro Garbo 1015, entre Colón y Sucre. Cuenta además con 15 sucursales que están ubicadas en: En la ciudad de Guayaquil: 1) Ciudadela Kennedy Norte, Avenida Francisco de Orellana S/N, entre la segunda y la tercera transversal; 2) Ciudadela Alborada, Avenida Guillermo Pareja Rolando S/N y Benjamín Carrión; 3) Ciudadela Urdesa, Cedros Sur No. 100 y Víctor Emilio Estrada; 4) Centro Comercial Riocentro Los Ceibos local 51; 5) Centro Comercial Riocentro Sur locales 101; 6) Juan Tanca Marengo Km. 4.5 S/N, frente a la bodega de Coca Cola; En Samborondón: 7) Centro Comercial Riocentro Samborondón locales 203; En la Libertad: 8) Centro Comercial Paseo Shopping La Península local 50; En la ciudad de Quito: 9) En las Calles Nueve de Octubre No. 817 y Veintimilla; 10) En la Avenida Amazonas S/N y El Inca; 11) En la Avenida Amazonas y Naciones Unidas, Centro Comercial Iñaquito local 72; 12) En la Avenida Pedro Vicente Maldonado, Centro Comercial El Recreo local Q150; En la ciudad de Cuenca: 13) Del Batán S/N y Avenida Doce de Abril; En la ciudad de Manta: 14) Centro Comercial El Paseo Shopping Center local 58; y en la ciudad de Portoviejo: 15) Centro Comercial El Paseo Shopping Center local 68.

La Junta General de Socios de la Compañía JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA celebrada el 17 de Agosto de 1998 acordó aumentar su capital social de CIEN MILLONES DE SUCRES a SETECIENTOS MILLONES DE SUCRES y reformar sus Estatutos Sociales mediante Escritura Pública otorgada ante la Notaría Décimo Tercera de Guayaquil, Dra. Norma Plaza de García, el día 24 de Agosto de 1998, e inscrita en el Registro Mercantil el día 25 de Noviembre de 1998.

Mediante escritura pública otorgada ante el Notario Público de Guayaquil Doctor Virgilio Jarrín Acunzo el día 29 de Octubre de 2002 e inscrita el día 23 de diciembre del mismo año, JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA, realizó su aumento de capital por el valor de US \$ 472.000.00. En la actualidad la compañía mantiene un capital social de US \$ 500.000.00.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía JUAN MARCET Compañía Limitada están de acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, su reglamento, la Ley de Compañías y la Resolución N° 08-G.DSC.010 de fecha 20 de Noviembre del 2008, del Superintendente de Compañías que ordena aplicar las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

a) Inventarios

El método de valorización del inventario que tiene JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA es costo promedio, los cuales no exceden el valor de mercado, excepto inventarios en tránsito que están al costo de adquisición. Los inventarios son llevados en un sistema de computación al igual que las facturaciones.

b) Propiedades y equipos

Los asientos contables correspondientes a las cuentas de los Equipos de Oficina, Muebles y Enseres, Vehículos y Otros Activos Fijos Depreciables se llevan al costo. Las renovaciones y mejoras se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, las reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo ni alargan su vida útil restante, se cargan a gastos a medida que se efectúan.

La compañía calcula la depreciación de sus activos fijos utilizando el método de línea recta y un valor residual de un dólar de E. U. A., en base a lo dispuesto en el literal a) del numeral 6 del Artículo 25 del Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, aplicando los siguientes porcentajes:

Muebles y Enseres	10.00%
Equipo de Oficina	10.00%
Vehículos	20.00%
Inmuebles	5.00%
Equipo de Cómputo	33.00%
Instalaciones y Equipos	10.00%

En Marzo del año 2000 JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA., hizo el ajuste de sus activos tanto por la devaluación como por la inflación cumpliendo con lo que indica la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC No. 17, publicada en el Registro Oficial No. 57 del 13 de Abril del 2000.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

c) Participación a trabajadores

La participación a los trabajadores se carga a la cuenta patrimonial Resultados del Ejercicio 2009 y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad impositiva de la compañía JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA, de acuerdo con las disposiciones de las leyes laborales.

d) Impuesto a la renta

El impuesto a la renta tiene una tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible y se la carga a la cuenta patrimonial Resultados del Ejercicio 2009.

e) Provisión para jubilación

La provisión para jubilación e indemnización se carga a los resultados del año en base a un estudio actuarial, considerando el método prospectivo. La reserva matemática se capitaliza a través del valor actual medio individual de la pensión patronal, más el pago anual de una suma de dinero proveniente de la inversión de este valor, a una determinada tasa de interés, lo que permite acumular el total de la reserva matemática una vez que se completen los 25 años de trabajo en forma continua o interrumpida.

f) Utilidad neta por participación

La utilidad neta por acción se calcula dividiendo la utilidad neta para el total de las participaciones suscritas y pagadas.

g) Registros contables y unidad monetaria

La Contabilidad se la registra en un sistema administrativo y financiero integrado de computación en el cual se registran facturación, inventarios, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y emisión de cheques y se lleva la contabilidad en dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS E INVERSIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2009, el efectivo en caja y bancos e inversiones corrientes se formaban de la siguiente manera:

CAJA	226.796,91
BANCOS	<u>371.510,18</u>
	598.307,09

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2009, el rubro Cuentas por Cobrar consistían en:

CTAS Y DOC. X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	167.239,88
CTAS Y DOC. X COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	111.600,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	218.797,79
CTAS. Y DOC. NO COMERCIALES	12.718,41
CTAS. X COBRAR RELACIONADOS	37.510,74
	<u>547.866,82</u>
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	792,40
	<u>547.074.42</u>

Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados

La cuenta "Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados", por un valor de US \$167.239,88, corresponde al 30.53% de las Cuentas por Cobrar de JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA, las mismas que son canceladas en un plazo que va desde los 15 días, 30 días, 45 días hasta 60 días. La compañía no le cobra intereses a sus clientes en caso de mora.

Cuentas por cobrar clientes relacionados

La cuenta "Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados", por un valor de US \$111.600,00, corresponde al 20.37 % de las Cuentas por Cobrar de JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA. Y se las maneja como a las cuenta por cobrar clientes no relacionados.

Otras cuentas por cobrar

La cuenta "Otras Cuentas por Cobrar", por un valor de US \$218.797,79, corresponde al 39.93 % de las Cuentas por Cobrar de JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA.

Cuentas y documentos por Cobrar No Comerciales

La cuenta "Cuentas y Documentos por Cobrar No Comerciales", por un valor de US \$12.718,41 corresponde al 2.32 % de las Cuentas por Cobrar de JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA.

Cuentas por Cobrar Relacionados

La cuenta "Cuentas por Cobrar Relacionados", por un valor de US \$37.510,74 corresponde al 6.85 % de las Cuentas por Cobrar de JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

5. INVENTARIOS

La cuenta "Inventarios", al 31 de Diciembre del 2009 tiene un saldo total por el valor de US \$4.298.269,42 y está conformada de la siguiente manera:

INVENTARIO MERCADERÍA EN ALMACÉN	4.111.620,04
MERCADERÍA EN TRÁNSITO	38.018,70
INVENTARIO EN BODEGA EN PROCESO	4.763,36
IMPORTACIONES EN TRÁNSITO	143.867,32
	<u>4.298.269,42</u>

6. ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre del 2009 los activos fijos de la compañía estaban integrados de la siguiente forma:

	Saldo Diciembre 2008	Aumento	Disminución	Ajuste	Saldo Diciembre 2009
Edificio	2.539,65	-	-	-	2.539,65
Instalaciones	65.974,47	193.040,20	-	387.954,15	646.968,82
Muebles Enseres	1.358.750,93	126.294,59	627,39	-81.618,20	1.402.799,93
Equipos de Oficina	83.110,98	15.763,60	5.644,18	-7.913,02	85.317,38
Computación y software	534.223,92	28.340,07	3.073,70	-108.232,46	451.257,83
Vehículo	76.490,64	-	-	-0,60	76.490,04
	<u>2.121.090,59</u>				<u>2.665.373,65</u>
(-)Depreciación Acumulada	<u>-1.726.888,62</u>				<u>-2.021.458,16</u>
Total de Activos	<u>394.201,97</u>				<u>643.915,49</u>

7. OPINIÓN SOBRE LA RACIONABILIDAD DE LOS AVALÚOS DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y SU CORRESPONDIENTE CONTABILIZACION

Si bien es verdad que los avalúos de los activos fijos, de propiedad de la compañía, que aparecen en la contabilidad, corresponden al precio de su adquisición, restadas las diferentes depreciaciones a través del tiempo, en algunos casos el valor comercial de los terrenos y de los edificios, es superior a los valores que constan en los libros hasta la presente fecha.

8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2009, las Cuentas por Pagar y Documentos por Pagar a corto plazo consistían en:

PROVEEDORES – LOCALES	846.946,45
PROVEEDORES – EXTERIOR	27.747,19
PROVEEDORES RELACIONADOS X PAGAR	646.811,97
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9.604,51
CUENTAS Y DCTOS X PAGAR BANCOS-FINANC	1.368.521,66
PROVISIONES DE INTERESES X PAGAR BANCOS-FINANC	11.262,24
OBLIGACIONES CON LA ADM.TRIBUTARIA	126.438,97
OBLIGACIONES CON EL IESS	29.816,86
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	81.871,76
PROVISIONES ACUMULADAS DE GASTOS	13.954,07
	<u>3.162.975,68</u>

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

Proveedores Locales

La cuenta Proveedores Locales por un valor de US \$846.946,45, corresponde al 26.78% del total de las Cuentas por Pagar de la compañía, las mismas que son canceladas en un plazo que va desde los 30 días hasta 60 días.

Proveedores del exterior

La cuenta Proveedores del Exterior por un valor de US \$27.747,19, corresponde al 0.88% del total de las Cuentas por Pagar de la compañía, las mismas que son canceladas en un plazo que va desde los 30 días, 60 días hasta 90 días.

Proveedores Relacionados por Pagar.

La cuenta Proveedores Relacionados por Pagar por un valor de US \$646.811,97, corresponde al 20.45% del total de las Cuentas por Pagar de la compañía, las mismas que son canceladas en un plazo que va desde los 30 días hasta 60 días.

Otras Cuentas por Pagar

La cuenta Otros Cuentas por Pagar por un valor de US \$9.604,51, corresponde al 0,30 % del total de las Cuentas por Pagar de la compañía.

Obligaciones Bancarias

La cuenta Obligaciones Bancarias por un valor de US \$1.368.521,66, corresponde al 43.27% del total de las Cuentas por Pagar de la compañía.

Provisiones de Intereses por Pagar Bancos

La cuenta Provisiones de Intereses por Pagar Bancos por un valor de US \$11.262,24, corresponde al 0.36% del total de las Cuentas por Pagar de la compañía.

Obligaciones con la Administración Tributaria

La cuenta Obligaciones con la Administración Tributaria por un valor de US \$126.438,97, corresponde al 3.99% del total de las Cuentas por Pagar de la compañía.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

Obligaciones con el IESS

La cuenta Obligaciones con el IESS por un valor de US \$29.816,86, corresponde al 0.94% del total de las Cuentas por Pagar de la compañía. Esta cuenta incluye los Préstamos al IESS por Pagar, Seguros al IESS por Pagar y Fondos de Reserva por Pagar al IESS.

Obligaciones con Empleados

La cuenta Obligaciones con Empleados por un valor de US \$81.871,76, corresponde al 2.59% del total de las Cuentas por Pagar de la compañía. Esta cuenta incluye las Provisiones para los Beneficios Sociales que señala la ley, las Remuneraciones y Liquidaciones por Pagar a los Empleados y las Retenciones que se les efectúa a los Empleados para pagos a favor de terceros, como seguros, servicios de funerarias, entre otros.

Provisiones Acumuladas de Gastos

La cuenta Provisiones por un valor de US \$13.954,07, corresponde al 0.44% del total de las Cuentas por Pagar de la compañía.

9. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

La cuenta Obligaciones a Largo Plazo, corresponde a las Provisiones para la Jubilación Patronal y para el Desahucio, que la compañía realiza para cumplir con sus empleados, saldo que al cierre del periodo 2009 alcanzó un valor de US \$497.815,87, valor que aumentó en US \$87.486,02 con relación al cierre del ejercicio económico del año 2008.

10. OBLIGACIONES BANCARIAS Y GARANTÍAS OTORGADAS

Al 31 de diciembre del 2009, las Obligaciones Bancarias ascienden a la suma de US \$ 1,367,966.72, que se desglosan de la siguiente manera:

BANCO	No. OPERACIÓN	FECHA INICIO	PLAZO DIAS	FECHA VENCIMIENTO	VALOR PRENDA	UBICACIÓN PRENDA	TASA	VALOR	INTERESES APROX.
CARTERA									
BOLIVARIANO	99022	30-Jun-09	188	04-Ene-10	250.000,32	MATRIZ	8,83	29.166.67	4.349,59
BOLIVARIANO	99022	30-Jun-09	218	03-Feb-10	200.001,61	ALBORADA	8,83	29.166.67	3.863,12
BOLIVARIANO	99022	30-Jun-09	246	03-Mar-10	250.118,07	BODEGA CENTRAL	8,83	29.166.67	3.405,27
BOLIVARIANO	99022	30-Jun-09	279	05-Abr-10			8,83	29.166.67	3.777,28
BOLIVARIANO	99022	30-Jun-09	307	03-May-10			8,83	29.166.67	3.004,65
BOLIVARIANO	99022	30-Jun-09	338	03-Jun-10			8,83	29.166.67	3.104,81
BOLIVARIANO	99022	30-Jun-09	370	05-Jul-10			8,83	29.166.67	2.976,04
BOLIVARIANO	99022	30-Jun-09	399	03-Ago-10			8,83	29.166.67	2.489,57
BOLIVARIANO	99022	30-Jun-09	430	03-Sep-10			8,83	29.166.67	2.439,49
BOLIVARIANO	99022	30-Jun-09	461	04-Oct-10			8,83	29.166.67	2.217,72
BOLIVARIANO	99022	30-Jun-09	492	04-Nov-10			8,83	29.166.67	1.995,95
BOLIVARIANO	99022	30-Jun-09	521	03-Dic-10			8,83	29.166.67	1.659,71
BOLIVARIANO	99022	30-Jun-09	552	03-Ene-11			8,83	29.166.67	1.552,40
BOLIVARIANO	99022	30-Jun-09	583	03-Feb-11			8,83	29.166.67	1.330,63

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

BOLIVARIANO	99022	30-Jun-09	611	03-Mar-11		8,83	29.166,67	1.001,55
BOLIVARIANO	99022	30-Jun-09	643	04-Abr-11		8,83	29.166,67	915,70
BOLIVARIANO	99022	30-Jun-09	672	03-May-11		8,83	29.166,67	622,39
BOLIVARIANO	99022	30-Jun-09	703	03-Jun-11		8,83	29.166,67	443,54
BOLIVARIANO	99022	30-Jun-09	734	04-Jul-11		8,83	29.166,59	221,77
TOTAL BOLIVARIANO					700.120,00		554.166,65	41.371,18

LLOYDS BANK	691211	18-Nov-09	90	16-Feb-10	197.114,53	CUENCA	8,90	300.000,00	6.675,00
LLOYDS BANK	691084	21-Oct-09	90	19-Ene-10	140.415,06	LA LIBERTAD	8,90	240.000,00	5.340,00
					249.859,51	RIOSUR			
					42.150,50	KENNEDY			
						KENNEDY			
TOTAL LLOYDS BANK					770.000,00			540.000,00	12.015,00

BANCO	No. OPERACIÓN	FECHA INICIO	PLAZO DIAS	FECHA VENCIMIENTO	VALOR FRENDA	UBICACIÓN FRENDA	TASA	VALOR	INTERESES APROX.
PROMERICA	8018020455	12-Nov-08	426	12-Ene-10	180.521,32	QUITO CENTRO	11,23	12.159,39	1.358,85
PROMERICA	8018020455	12-Nov-08	457	12-Feb-10	239.522,45	QUITO INCA	11,23	12.276,97	1.241,27
PROMERICA	8018020455	12-Nov-08	485	12-Mar-10			11,23	12.504,33	1.013,91
PROMERICA	8018020455	12-Nov-08	516	12-Abr-10			11,23	12.516,61	1.001,63
PROMERICA	8018020455	12-Nov-08	546	12-May-10			11,23	12.666,06	852,18
PROMERICA	8018020455	12-Nov-08	577	12-Jun-10			11,23	12.760,14	758,10
PROMERICA	8018020455	12-Nov-08	607	12-Jul-10			11,23	12.904,00	614,24
PROMERICA	8018020455	12-Nov-08	638	12-Ago-10			11,23	13.008,31	509,93
PROMERICA	8018020455	12-Nov-08	669	12-Sep-10			11,23	13.134,11	384,13
PROMERICA	8018020455	12-Nov-08	699	12-Oct-10			11,23	13.269,41	248,83
PROMERICA	8018020455	12-Nov-08	730	12-Nov-10			11,23	13.319,36	128,80
TOTAL PROMERICA					420.043,77			140.518,69	8.111,87

TOTAL OPERACIONES DE CARTERA 1'234.685,34

CARTAS DE CRÉDITO IMPORT.

BANCO	No. OPERACIÓN	FECHA INICIO	PLAZO DIAS	FECHA VENCIMIENTO	VALOR FRENDA	UBICACIÓN FRENDA	TASA	VALOR	INTERESES APROX.
BOLIVARIANO	9005101	29-Sep-09		05-Mar-10	116.134,36	BODEGA CENTRAL	0,00	116.134,36	0,00
BOLIVARIANO	9006444	09-Dic-09		09-Mar-10	17.147,02	BODEGA CENTRAL	0,00	17.147,02	0,00
TOTAL BOLIVARIANO					133.281,38			133.281,38	0,00

TOTAL CARTAS DE CREDITO 133.281,38

TOTAL GENERAL OBLIGACIONES BANCARIAS 1'367.966,72

11. PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

La compañía JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA, al cierre del ejercicio económico del 2009, tiene un saldo en la cuenta "Provisión de Cuentas Incobrables" que ascendía a un valor de \$ 792.40 que corresponde al 1% de sus cuentas por cobrar a clientes del mismo año.

12. PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES

JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA, realiza mes a mes las provisiones de ley, necesarias para atender sus obligaciones correspondientes a las prestaciones y beneficios sociales de los empleados y trabajadores. Hasta el 31 de Diciembre del 2009 ha efectuado las siguientes provisiones:

PROVISIÓN DÉCIMO TERCER SUELDO	8.712,13
PROVISIÓN DÉCIMO CUARTO SUELDO	34.641,03
PROVISIÓN VACACIONES	38.494,87
FONDO RESERVAS IESS X PAGAR	2.946,54
	84.794,57

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

13. MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS DE RESULTADO ORDINARIAS EN TRANSACCIONES COMERCIALES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Durante el ejercicio económico del año 2009, la compañía ha tenido transacciones comerciales con compañías relacionadas por un valor de US \$1,412,340.56. A continuación se detallan los nombres de las compañías relacionadas con las que se realizaron las transacciones comerciales, la naturaleza de cada transacción y los valores de éstas:

CONTINENTAL DE PREDIOS COPRE S.A. :	Arrendó a la compañía los siguientes locales:	
Tienda	Alborada	96.000,00
Tienda	Kennedy	107.200,00
Tienda	Quito Centro (9 de Octubre)	103.180,00
Bodega	J,Tanca M. Km 4 1/2	93.700,00
		<u>400.080,00</u>
EQUIPOS Y PREDIOS CIA. LTDA.:	Arrendó a la compañía los siguientes locales:	
Tienda	Principal	48.325,00
Tienda	Cuenca	79.200,00
Oficinas	Dirección	5.366,66
Oficinas	Financiero	7.066,66
Oficinas	Abastecimiento y Logística	2.860,00
Oficinas	Desarrollo Organizacional	10.501,68
Oficinas	Comercial	6.900,00
		<u>160.220,00</u>
INDUSTRIAS UNIDAS C.LTDA. :	Vendió a la compañía lo siguiente :	
Por servicios de Corte y Papel		4.227,31
Por compras de Mercadería para la venta		612.553,32
		<u>616.780,63</u>
EXTRAPER S.A. :	Vendió a la compañía lo siguiente :	
Por compras de Mercadería para la venta		<u>235.259,93</u>

14. CARGOS DIFERIDOS

JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA, al cierre del presente ejercicio económico no mantiene cargos diferidos.

15. PAGOS ANTICIPADOS

La compañía JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA, al cierre del ejercicio económico no tiene valor alguno como Pago Anticipado.

16. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2009 el Capital Social de la Compañía es de US \$500,000.00 correspondiente a 500.000 participaciones de US \$1,00 cada una.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

17. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las Compañías Limitadas transfieran a la reserva legal un porcentaje no menor del 5% de la Utilidad Neta del año hasta acumular por lo menos el 50% del Capital Social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentar el capital social o para cubrir pérdidas en las operaciones. Al cierre del presente ejercicio económico la compañía que tiene un capital social suscrito y pagado de US \$500.000,00 transfirió de sus utilidades del ejercicio económico del 2008 para la reserva legal US \$16.697,37 siendo el saldo actual de US \$51.004,12 al 31 de diciembre del 2009.

18. RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2009 demuestra que la compañía ha tenido una utilidad de US \$744,223.06, JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA al realizar la conciliación tributaria en la declaración de Impuesto a la Renta de la utilidad del ejercicio, resta el 15% de Participación de los Trabajadores por el valor US \$111,633.46, suma los gastos no deducibles que son US \$48.011,21, y resta la Amortización por Perdidas de Años Anteriores por US \$5.879,26, todas estas operaciones dan como resultado una utilidad gravable de US \$674,721.55, a la que se le resta el 25% de Impuesto a la Renta que es de US \$168,680.39 quedándole una utilidad neta de US \$ 506,041.16 .

19. CUMPLIMIENTO CON LAS NORMAS DE DERECHO DE AUTOR

JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA cumple con las normas establecidas de derecho de autor obteniendo las licencias de uso para los programas de computación.

20. EVENTOS SUBSECUENTES

No han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros, de acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los Estados Financieros por el período terminado al 31 de Diciembre del 2009.

21. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

22. En cumplimiento de las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, y aquellas no descritas son por su inmaterialidad e inaplicabilidad para revelación o lectura de terceros.

23. La empresa no mantiene Activos, ni Pasivos contingentes con terceros.

24. Por disposición establecida en Resolución 1071 del Servicio de Rentas Internas, la empresa deberá presentar ANEXO DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO por el año 2009, el que es de responsabilidad de la Administración de la empresa, y sobre la cual el auditor dictaminará su razonabilidad.

25. De acuerdo a la NEA número 20, la empresa está catalogada como una empresa en marcha.

26. La auditoría externa por el ejercicio económico de 2008, fue realizada por la suscrita.