

# 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

**SEÑORES  
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS  
CIUDAD**

RECIBIDO

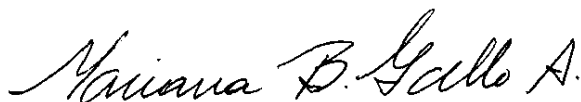
2011 MAY 10 PM 4:38

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS  
RECIBIDO

Mariana Gallo de Peña, en mi calidad de auditora externa de la compañía JUAN MARCET COMPAÑIA LIMITADA, en cumplimiento con lo dispuesto en la parte final del artículo 324 de la Ley de Compañías, remito el informe de auditoria correspondiente al ejercicio económico del año 2010.

La compañía JUAN MARCET COMPAÑIA LIMITADA, tiene el número de expediente # 21824

Atentamente,

  
Mariana Gallo de Peña  
C.I. 0904920972

# 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 2010**

# 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 2010**

#### **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 en el 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 2010 por decisión de la Junta General de Accionistas de dicha compañía, celebrada el día 19 de Septiembre del 2010, presento el informe respecto de dicha auditoría en los términos siguientes:

### **DICTAMEN**

Se han auditado los estados financieros de la compañía JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA, que comprenden el balance general cortado al 31 de Diciembre del 2010 y los correspondientes estados de resultados, de patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el período iniciado el 1 de enero del 2010 y terminado al 31 de diciembre del 2010.

La preparación de los Estados Financieros de la Compañía JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA, correspondientes al ejercicio económico del 2010 es de responsabilidad de la Administración de dicha compañía.

La auditoría del ejercicio económico del 2010, 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 2010, 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. Amparándose en la Resolución No. SC. ICI. CPAIFRS.11.01 emitida por el Superintendente de Compañías y publicada en el Registro Oficial NO. 372 del jueves 27 de Enero del 2011, la empresa JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA aplicará las NIF completas.

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 2010, 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 referente al cumplimiento de obligaciones tributarias correspondiente al ejercicio económico del año 2010, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán presentados y conciliados por el contribuyente.

Atentamente,

  
Mariana Gallo de Peña

Mayo del 2011

# 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 2010

|                                              |                     |                     |
|----------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>ACTIVO</b>                                |                     | <b>7.801.602,54</b> |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                      | <b>6.738.016,73</b> |                     |
| CAJA                                         | 43.450,36           |                     |
| BANCOS                                       | 614.696,33          |                     |
| INVERSIONES DE CORTO PLAZO                   | 0,00                |                     |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR              | 407.043,25          |                     |
| (-) PROVISION DE CTAS. INCOBRABLES           | 1.921,60            |                     |
| INVENTARIOS                                  | 4.931.250,11        |                     |
| GASTOS Y PAGOS ANTICIPADOS                   | 481.609,70          |                     |
| OTROS ACTIVOS CORRIENTES                     | 261.888,58          |                     |
|                                              |                     |                     |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                   | <b>1.063.585,81</b> |                     |
| PROPIEDAD - PLANTA Y EQUIPOS                 | 833.140,23          |                     |
| ACTIVO FIJO INTANGIBLE                       | 130.030,14          |                     |
| OTROS ACTIVOS                                | 100.415,44          |                     |
|                                              |                     |                     |
| <b>PASIVO</b>                                |                     | <b>4.686.652,90</b> |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                      | <b>3.769.073,27</b> |                     |
| CTAS Y DCTOS POR PAGAR COMERCIALES           | 289.594,58          |                     |
| CUENTAS Y DCTOS X PAGAR BANCOS-FINANC        | 1.383.734,11        |                     |
| CTAS Y DCTOS X PAGAR PROVEEDORES LOCALES     | 1.188.578,00        |                     |
| CTAS Y DCTOS X PAGAR PROVEEDORES EXTERIOR    | 190.402,40          |                     |
| OTRAS CTAS Y DCTOS X PAGAR                   | 480.000,00          |                     |
| OBLIGACIONES CON LA ADM.TRIBUT., IESS, EMPL. | 137.858,26          |                     |
| PROVISIONES ACUMULADAS DE GASTOS             | 98.905,92           |                     |
|                                              |                     |                     |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                   | <b>917.579,63</b>   |                     |
| PASIVO LARGO PLAZO                           | 884.600,51          |                     |
| PASIVO DIFERIDO                              | 0,00                |                     |
| ANTICIPOS DE CLIENTES                        | 32.979,12           |                     |
|                                              |                     |                     |
| <b>PATRIMONIO</b>                            |                     | <b>3.114.949,64</b> |
| CAPITAL                                      | <b>500.000,00</b>   |                     |
| CAPITAL SOCIAL                               | 500.000,00          |                     |
| RESERVAS                                     | <b>1.286.276,84</b> |                     |
| RESERVA LEGAL                                | 74.006,42           |                     |
| RESERVAS SOCIALES                            | 430.968,34          |                     |
| RESERVAS DE CAPITAL                          | 781.302,08          |                     |
| RESULTADOS                                   | <b>1.328.672,80</b> |                     |
| RESULTADOS EJERCICIO ANTERIORES              | 590.230,96          |                     |
| UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO             | 738.441,84          |                     |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>             |                     | <b>7.801.602,54</b> |

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 2010

### INGRESOS

#### INGRESOS POR IMPORTE DEL NEGOCIO

##### IMPORTE POR VENTAS DE ACTIVIDAD DEL NEGOCIO

|                                       |               |               |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON IVA | 13.173.521,19 | 13.893.841,92 |
| VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS SIN IVA | 720.320,73    |               |

##### INGRESOS NO OPERACIONALES

|                          |           |           |
|--------------------------|-----------|-----------|
| INGRESOS EXTRAORDINARIOS | 16.204,03 | 16.204,03 |
|--------------------------|-----------|-----------|

#### TOTAL INGRESOS

13.910.045,95

### COSTOS

#### COSTO DE VENTAS

##### COSTOS DE EXISTENCIAS DE BIENES Y SERVICIOS

|                                  |              |              |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| COSTO DE VENTA DE BIENES CON IVA | 7.244.085,66 | 7.694.003,60 |
| COSTO DE VENTA DE BIENES SIN IVA | 449.917,94   |              |

##### COSTO DE VENTAS

7.694.003,60

#### UTILIDAD BRUTA

6.216.042,35

### EGRESOS

#### GASTOS OPERACIONALES (EXPLOTACIÓN)

|                               |              |              |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| GASTOS DE VENTAS y DE TIENDAS | 3.931.367,46 | 5.427.496,76 |
| GASTOS DE ADMINISTRACIÓN      | 1.359.149,29 |              |
| GASTOS FINANCIEROS            | 136.980,01   |              |

##### GASTOS OPERACIONALES (EXPLOTACIÓN)

5.427.496,76

#### UTILIDAD OPERACIONAL (EXPLOTACIÓN)

788.545,59

#### GASTOS NO OPERACIONALES

##### GASTOS EXTRAORDINARIOS

|                                           |           |           |
|-------------------------------------------|-----------|-----------|
| <u>GASTOS O PÉRDIDAS NO OPERACIONALES</u> | 50.103,75 | 50.103,75 |
|-------------------------------------------|-----------|-----------|

|                               |          |
|-------------------------------|----------|
| OTROS GASTOS NO OPERACIONALES | 5.098,27 |
|-------------------------------|----------|

|                                     |           |
|-------------------------------------|-----------|
| GASTOS NO DEDUCIBLES R-LRTI ART. 26 | 45.005,48 |
|-------------------------------------|-----------|

#### UTILIDAD DEL EJERCICIO

738.441,84

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 CIA. LTDA.  
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
(Expresado en dólares estadounidenses)  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

|                                              | CAPITAL SOCIAL    | RESERVA LEGAL    | Art.109 20%   | RESERVA FACULTATIVA | RESERVA CAPITAL   | RESERVA ESPECIAL | RESULTADOS ACUMULADOS | TOTAL DEL PATRIMONIO |
|----------------------------------------------|-------------------|------------------|---------------|---------------------|-------------------|------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Saldo 31 Diciembre del 2005</b>           | 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           |
| <b>Saldo 31 de Diciembre del 2006</b>        | <b>500.000,00</b> | <b>15.877,15</b> | <b>3,18%</b>  | <b>469.064,67</b>   | <b>781.302,08</b> | <b>0,00</b>      | <b>120.212,05</b>     | <b>1.886.455,95</b>  |
| <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           |
| <b>Saldo 31 de Diciembre del 2007</b>        | <b>500.000,00</b> | <b>24.338,92</b> | <b>4,87%</b>  | <b>469.064,67</b>   | <b>781.302,08</b> | <b>0,00</b>      | <b>360.346,09</b>     | <b>2.135.051,76</b>  |
| <u>Distribución de Resultados 2007</u>       |                   |                  |               |                     |                   |                  |                       |                      |
| A Reservas 5% Art.109 Ley Cía.               | 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 Ctas. 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           |
| <b>Saldo 31 de DICIEMBRE del 2008</b>        | <b>500.000,00</b> | <b>34.306,75</b> | <b>6,86%</b>  | <b>430.968,34</b>   | <b>781.302,08</b> | <b>0,00</b>      | <b>712.995,12</b>     | <b>2.459.572,29</b>  |
| <u>Distribución de Resultados 2008</u>       |                   |                  |               |                     |                   |                  |                       |                      |
| A Reservas 5% Art.109 Ley Cía.               | 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           |
| <b>Saldo Acumulado</b>                       | <b>500.000,00</b> | <b>51.004,12</b> | <b>10,20%</b> | <b>430.968,34</b>   | <b>781.302,08</b> | <b>0,00</b>      | <b>1.165.086,58</b>   | <b>2.928.361,12</b>  |
| <u>Distribución de Resultados 2009</u>       |                   |                  |               |                     |                   |                  |                       |                      |
| A Reservas 5% Art.109 Ley Cía.               | 0,00              | 23.002,30        | 4,60%         | 0,00                | 0,00              | 0,00             | -23.002,30            | 0,00                 |
| A 15% Part. Trabajadores                     | 0,00              |                  |               | 0,00                | 0,00              | 0,00             | -111.633,46           | -111.633,46          |
| A 25% Impuesto Renta                         | 0,00              |                  |               | 0,00                | 0,00              | 0,00             | -168.680,39           | -168.680,39          |
| A Distribución de Accionistas                | 0,00              |                  |               | 0,00                | 0,00              | 0,00             | -108.396,39           | -108.396,39          |
| Ajustes de Resultados de Años anteriores     | 0,00              |                  |               | 0,00                | 0,00              | 0,00             | -163.143,18           | -163.143,18          |
| <u>Resultado del Ejercicio del 2010</u>      | 0,00              | 0,00             |               | 0,00                | 0,00              | 0,00             | 738.441,94            | 738.441,94           |
| <b>Saldo Acumulado</b>                       | <b>500.000,00</b> | <b>74.006,42</b> | <b>14,80%</b> | <b>430.968,34</b>   | <b>781.302,08</b> | <b>0,00</b>      | <b>1.328.672,80</b>   | <b>3.114.949,64</b>  |

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 2010

### Flujo de efectivo de las actividades operacionales:

|                       |            |
|-----------------------|------------|
| Utilidad neta del año | 738.441,84 |
|-----------------------|------------|

### Más (menos) cargos (créditos) a resultados que no representan movimiento de efectivo

|                                    |                   |
|------------------------------------|-------------------|
| Depreciación del año               | 111.051,17        |
| Amortizaciones                     | 51.131,78         |
| Provisión para cuentas incobrables | ( 4.930,80)       |
|                                    | <u>895.693,99</u> |

### Partidas Establecidas por Depuración

|                                                   |       |               |
|---------------------------------------------------|-------|---------------|
| Distribución de Utilidades del Ejercicio Anterior | ( - ) | ( 545.793,32) |
|---------------------------------------------------|-------|---------------|

### Cambios en activos y pasivos:

|             |                                                                |       |                      |
|-------------|----------------------------------------------------------------|-------|----------------------|
| Disminución | en Doc. y cuentas por cobrar Clientes                          | ( + ) | 107.250,75           |
| Aumento     | en Otras cuentas por cobrar                                    | ( - ) | ( 29.033,39)         |
| Disminución | en Crédito Fiscal                                              | ( + ) | 29.462,48            |
| Aumento     | en Inventarios mercadería en almacenes                         | ( - ) | ( 705.823,18)        |
| Aumento     | en Importaciones y Anticipos Mercaderías                       | ( - ) | ( 130.929,37)        |
| Aumento     | en Gastos pagados por anticipado                               | ( - ) | ( 304.990,37)        |
| Aumento     | en Documentos y cuentas por pagar                              | ( + ) | 147.069,37           |
| Disminución | en Otras Deudas no Comerciales                                 | ( - ) | ( 17.553,43)         |
| Disminución | en Pasivos acumulados                                          | ( - ) | ( 13.954,07)         |
| Aumento     | en Ingresos a Distribuir                                       | ( + ) | 21.055,17            |
| Aumento     | de la Jubilación patronal                                      | ( + ) | <u>58.901,12</u>     |
|             | <b>Fondos netos utilizados en las actividades de operación</b> |       | <u>( 488.644,25)</u> |

### Flujo de efectivo de las actividades de inversión:

|              |                                                            |       |                      |
|--------------|------------------------------------------------------------|-------|----------------------|
| Adición      | de Activo fijo, neto                                       | ( - ) | ( 300.275,91)        |
| Adición      | de Activo tangible, neto                                   | ( - ) | ( 3.896,00)          |
|              | de Activo Diferido Neto                                    | ( )   | -                    |
| Substracción | en Otros activos Largo Plazo                               | ( + ) | <u>34.236,52</u>     |
|              | <b>Fondos netos utilizados en actividades de inversión</b> |       | <u>( 269.935,39)</u> |

### Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:

|         |                                                                     |       |                   |
|---------|---------------------------------------------------------------------|-------|-------------------|
| Aumento | en Deudas bancarias y financieras                                   | ( + ) | 338.419,24        |
| Aumento | en Deudas con Proveedores Locales                                   | ( + ) | <u>480.000,00</u> |
|         | <b>Fondos netos provistos por las actividades de financiamiento</b> |       | <u>818.419,24</u> |

|                                                              |                          |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>Aumento neto de fondos</b>                                | <b>59.839,60</b>         |
| <b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año</b> | <b><u>598.307,09</u></b> |
| <b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>  | <b><u>658.146,69</u></b> |

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 2010 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 16 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; 8) Centro Comercial Riocentro Norte Local 155-156 En la Libertad: 9) Centro Comercial Paseo Shopping La Península local 50; En la ciudad de Quito: 10) En las Calles Nueve de Octubre No. 817 y Veintimilla; 11) En la Avenida Amazonas S/N y El Inca; 12) En la Avenida Amazonas y Naciones Unidas, Centro Comercial Iñaquito local 72; 13) En la Avenida Pedro Vicente Maldonado, Centro Comercial El Recreo local Q150; En la ciudad de Cuenca: 14) Del Batán S/N y Avenida Doce de Abril; En la ciudad de Manta: 15) Centro Comercial El Paseo Shopping Center local 58; y en la ciudad de Portoviejo: 16) 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 CIENTO 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.

Amparándose en la Resolución No. SC. ICI. CPAIFRS.11.01 emitida por el Superintendente de Compañías y publicada en el Registro Oficial NO. 372 del jueves 27 de Enero del 2011, la empresa JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA aplicará las NIF completas.

**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% |

# 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

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.

## **c) Participación a trabajadores**

La participación a los trabajadores se carga a la cuenta patrimonial Resultados del Ejercicio 2010 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 2010.

## **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.

# 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

### 3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS E INVERSIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2010, el efectivo en caja y bancos e inversiones corrientes se formaban de la siguiente manera:

|        |                   |
|--------|-------------------|
| CAJA   | 43.450,36         |
| BANCOS | <u>614.696,33</u> |
|        | <b>658.146,69</b> |

### 4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2010, el rubro Cuentas por Cobrar consistían en:

|                                               |                          |
|-----------------------------------------------|--------------------------|
| CTAS Y DOC. X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | 171.811,73               |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR                      | 197.226,64               |
| CTAS. X COBRAR RELACIONADOS                   | <u>38.004,88</u>         |
|                                               | <b>407.043,25</b>        |
| (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES             | <u>1.921,60</u>          |
|                                               | <b><u>405.121,65</u></b> |

#### Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados

La cuenta "Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados", por un valor de US \$171.811,73, corresponde al 42.21% 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.

#### Otras cuentas por cobrar

La cuenta "Otras Cuentas por Cobrar", por un valor de US \$ 197.226,64, corresponde al 48.45 % 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 \$ 38.004,88 corresponde al 9.34 % 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 2010 tiene un saldo total por el valor de US \$ 4.931.250,11 y está conformada de la siguiente manera:

|                                  |                            |
|----------------------------------|----------------------------|
| INVENTARIO MERCADERÍA EN ALMACÉN | 4.818.294,31               |
| MERCADERÍA EN TRÁNSITO           | 107.616,60                 |
| INVENTARIO EN BODEGA EN PROCESO  | 5.339,20                   |
|                                  | <u><b>4.931.250,11</b></u> |

## 6. ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre del 2010 los activos fijos de la compañía estaban integrados de la siguiente forma:

|                           | Saldo<br>Diciembre<br>2009 | Aumento    | Disminución | Saldo<br>Diciembre<br>2010 |
|---------------------------|----------------------------|------------|-------------|----------------------------|
| Edificio                  | 2.539,65                   | -          | -           | 2.539,65                   |
| Instalaciones             | 646.968,82                 | 165.959,52 | -           | 812.928,34                 |
| Muebles Enseres           | 1.402.799,93               | 80.833,59  | -           | 1.483.633,52               |
| Equipos de Oficina        | 85.317,38                  | 2.815,92   | -           | 88.133,30                  |
| Computación y software    | 451.257,83                 | 51.170,14  | -           | 502.427,97                 |
| Vehículo                  | 76.490,04                  | -          | 503,26      | 75.986,78                  |
|                           | <u><b>2.665.373,65</b></u> |            |             | <u><b>2.965.649,56</b></u> |
| (-)Depreciación Acumulada | -2.021.458,16              |            |             | -2.132.509,33              |
| <b>Total de Activos</b>   | <u><b>643.915,49</b></u>   |            |             | <u><b>833.140,23</b></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.

# 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

## 8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2010, las Cuentas por Pagar y Documentos por Pagar a corto plazo consistían en:

|                                       |                     |
|---------------------------------------|---------------------|
| PROVEEDORES - LOCALES                 | 1.188.578,00        |
| PROVEEDORES - EXTERIOR                | 190.402,40          |
| PROVEEDORES RELACIONADOS X PAGAR      | 289.594,58          |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR               | 480.000,00          |
| CUENTAS Y DCTOS X PAGAR BANCOS-FINANC | 1.383.734,11        |
| OBLIGACIONES CON LA ADM.TRIBUTARIA    | 137.858,26          |
| PROVISIONES ACUMULADAS DE GASTOS      | 98.905,92           |
|                                       | <u>3.769.073,27</u> |

### Proveedores Locales

La cuenta Proveedores Locales por un valor de US \$ 1.188.578,00, corresponde al 31,54 % 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 \$ 190.402,40, corresponde al 5,05 % 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 \$ 289.594,58, corresponde al 7,68 % 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 \$ 480.000,00, corresponde al 12,74 % del total de las Cuentas por Pagar de la compañía.

### Obligaciones Bancarias

La cuenta Obligaciones Bancarias por un valor de US \$1.383.734,11, corresponde al 36,71 % 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 la Administración Tributaria, Iess y Empleados

La cuenta Obligaciones con la Administración Tributaria, Iess y Empleados por un valor de US \$ 137.858,26, corresponde al 3,66 % del total de las Cuentas por Pagar de la compañía.

## Provisiones Acumuladas de Gastos

La cuenta Provisiones por un valor de US \$ 98.905,92, corresponde al 2,62 % 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 Instituciones Financieras, Provisiones para la Jubilación Patronal y para el Desahucio, que la compañía realiza para cumplir con sus empleados, saldo que al cierre del periodo 2010 alcanzó un valor de US \$ 556.716,99, valor que aumentó en US \$ 58.901,12 con relación al cierre del ejercicio económico del año 2009.

## 10. OBLIGACIONES BANCARIAS Y GARANTÍAS OTORGADAS

Al 31 de diciembre del 2010, las Obligaciones Bancarias ascienden a la suma de US \$ 1.711.617,63, que se desglosan de la siguiente manera:

### Listado de Obligaciones Bancarias a Corto Plazo

| Banco              | Nº Operación | Nº Prestamo | Nº Cuota | Fecha Vencimiento | Deuda capital     | Deuda Interes   | Tasa |
|--------------------|--------------|-------------|----------|-------------------|-------------------|-----------------|------|
| BANCO BOLIVARIANO  | 99022        | 86541       | 9        | 01/03/2011        | 29.166,67         | 1.552,40        | 7,19 |
| BANCO BOLIVARIANO  | 99022        | 86541       | 10       | 02/03/2011        | 29.166,67         | 1.330,63        | 7,19 |
| BANCO BOLIVARIANO  | 99022        | 86541       | 11       | 03/03/2011        | 29.166,67         | 1.001,55        | 7,19 |
| BANCO BOLIVARIANO  | 99022        | 86541       | 12       | 04/04/2011        | 29.166,67         | 915,7           | 7,19 |
| BANCO BOLIVARIANO  | 99022        | 86541       | 13       | 05/03/2011        | 29.166,67         | 622,39          | 7,19 |
| BANCO BOLIVARIANO  | 99022        | 86541       | 14       | 06/03/2011        | 29.166,67         | 443,54          | 7,19 |
| BANCO BOLIVARIANO  | 99022        | 86541       | 15       | 07/04/2011        | 29.166,67         | 221,77          | 7,19 |
| <b>Total 99022</b> |              |             |          |                   | <b>204.166,69</b> | <b>6.087,98</b> |      |
| BANCO BOLIVARIANO  | THC108006    | 108834      | 6        | 26/01/2011        | 8.888,89          | 2.211,33        | 9,62 |
| BANCO BOLIVARIANO  | THC108006    | 108834      | 7        | 25/02/2011        | 8.888,89          | 2.140,00        | 9,62 |
| BANCO BOLIVARIANO  | THC108006    | 108834      | 8        | 28/03/2011        | 8.888,89          | 2.137,62        | 9,62 |
| BANCO BOLIVARIANO  | THC108006    | 108834      | 9        | 27/04/2011        | 8.888,89          | 1.997,33        | 9,62 |
| BANCO BOLIVARIANO  | THC108006    | 108834      | 10       | 27/05/2011        | 8.888,89          | 1.926,00        | 9,62 |
| BANCO BOLIVARIANO  | THC108006    | 108834      | 11       | 27/06/2011        | 8.888,89          | 1.916,49        | 9,62 |
| BANCO BOLIVARIANO  | THC108006    | 108834      | 12       | 27/07/2011        | 8.888,89          | 1.783,33        | 9,62 |
| BANCO BOLIVARIANO  | THC108006    | 108834      | 13       | 26/08/2011        | 8.888,89          | 1.712,00        | 9,62 |

# 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

|                                                          |            |        |    |            |                     |                  |       |
|----------------------------------------------------------|------------|--------|----|------------|---------------------|------------------|-------|
| BANCO BOLIVARIANO                                        | THC108006  | 108834 | 14 | 26/09/2011 | 8.888,89            | 1.695,36         | 9,62  |
| BANCO BOLIVARIANO                                        | THC108006  | 108834 | 15 | 26/10/2011 | 8.888,89            | 1.569,33         | 9,62  |
| BANCO BOLIVARIANO                                        | THC108006  | 108834 | 16 | 25/11/2011 | 8.888,89            | 1.498,00         | 9,62  |
| BANCO BOLIVARIANO                                        | THC108006  | 108834 | 17 | 26/12/2011 | 8.888,89            | 1.474,22         | 9,62  |
| <b>Total THC108006</b>                                   |            |        |    |            | <b>106.666,68</b>   | <b>22.061,01</b> |       |
| BANCO BOLIVARIANO                                        | 109140     | 112396 | 4  | 14/01/2011 | 41.666,67           | 3.009,37         | 9,62  |
| BANCO BOLIVARIANO                                        | 109140     | 112396 | 5  | 14/02/2011 | 41.666,67           | 2.764,17         | 9,62  |
| BANCO BOLIVARIANO                                        | 109140     | 112396 | 6  | 16/03/2011 | 41.666,67           | 2.340,62         | 9,62  |
| BANCO BOLIVARIANO                                        | 109140     | 112396 | 7  | 15/04/2011 | 41.666,67           | 2.006,25         | 9,62  |
| BANCO BOLIVARIANO                                        | 109140     | 112396 | 8  | 16/05/2011 | 41.666,67           | 1.727,60         | 9,62  |
| BANCO BOLIVARIANO                                        | 109140     | 112396 | 9  | 15/06/2011 | 41.666,67           | 1.337,50         | 9,62  |
| BANCO BOLIVARIANO                                        | 109140     | 112396 | 10 | 15/07/2011 | 41.666,67           | 1.003,12         | 9,62  |
| BANCO BOLIVARIANO                                        | 109140     | 112396 | 11 | 15/08/2011 | 41.666,67           | 691,04           | 9,62  |
| BANCO BOLIVARIANO                                        | 109140     | 112396 | 12 | 14/09/2011 | 41.666,63           | 334,37           | 9,62  |
| <b>Total 109140</b>                                      |            |        |    |            | <b>374.999,99</b>   | <b>15.214,04</b> |       |
| BANCO PICHINCHA                                          | 999034-00  | 118540 | 1  | 20/04/2011 | 550.000,00          | 16.316,67        | 8,9   |
| <b>Total 999034-00</b>                                   |            |        |    |            | <b>550.000,00</b>   | <b>16.316,67</b> |       |
| BANCO PROMERICA                                          | 8200020101 | 116535 | 2  | 05/01/2011 | 11.388,40           | 2.416,25         | 9,76  |
| BANCO PROMERICA                                          | 8200020101 | 116535 | 3  | 02/05/2011 | 11.484,11           | 2.320,54         | 9,76  |
| BANCO PROMERICA                                          | 8200020101 | 116535 | 4  | 05/03/2011 | 11.795,86           | 2.008,79         | 9,76  |
| BANCO PROMERICA                                          | 8200020101 | 116535 | 5  | 05/04/2011 | 11.679,77           | 2.124,88         | 9,76  |
| BANCO PROMERICA                                          | 8200020101 | 116535 | 6  | 05/05/2011 | 11.843,31           | 1.961,34         | 9,76  |
| BANCO PROMERICA                                          | 8200020101 | 116535 | 7  | 05/06/2011 | 11.877,47           | 1.927,18         | 9,76  |
| BANCO PROMERICA                                          | 8200020101 | 116535 | 8  | 05/07/2011 | 12.036,24           | 1.768,41         | 9,76  |
| BANCO PROMERICA                                          | 8200020101 | 116535 | 9  | 05/08/2011 | 12.078,45           | 1.726,20         | 9,76  |
| BANCO PROMERICA                                          | 8200020101 | 116535 | 10 | 05/09/2011 | 12.179,96           | 1.624,69         | 9,76  |
| BANCO PROMERICA                                          | 8200020101 | 116535 | 11 | 05/10/2011 | 12.331,43           | 1.473,22         | 9,76  |
| BANCO PROMERICA                                          | 8200020101 | 116535 | 12 | 05/11/2011 | 12.385,97           | 1.418,68         | 9,76  |
| BANCO PROMERICA                                          | 8200020101 | 116535 | 13 | 05/12/2011 | 12.532,47           | 1.272,18         | 9,76  |
| <b>Total 8200020101</b>                                  |            |        |    |            | <b>143.613,44</b>   | <b>22.042,36</b> |       |
| BANCO PROMERICA                                          | 8200020077 | 117223 | 3  | 01/05/2011 | 335,45              | 187,59           | 11,23 |
| BANCO PROMERICA                                          | 8200020077 | 117223 | 4  | 02/05/2011 | 338,69              | 184,35           | 11,23 |
| BANCO PROMERICA                                          | 8200020077 | 117223 | 5  | 03/05/2011 | 359,49              | 163,55           | 11,23 |
| BANCO PROMERICA                                          | 8200020077 | 117223 | 6  | 04/05/2011 | 345,44              | 177,6            | 11,23 |
| BANCO PROMERICA                                          | 8200020077 | 117223 | 7  | 05/05/2011 | 354,41              | 168,63           | 11,23 |
| BANCO PROMERICA                                          | 8200020077 | 117223 | 8  | 06/05/2011 | 352,21              | 170,83           | 11,23 |
| BANCO PROMERICA                                          | 8200020077 | 117223 | 9  | 07/05/2011 | 361,02              | 162,02           | 11,23 |
| BANCO PROMERICA                                          | 8200020077 | 117223 | 10 | 08/05/2011 | 359,11              | 163,93           | 11,23 |
| BANCO PROMERICA                                          | 8200020077 | 117223 | 11 | 09/05/2011 | 362,58              | 160,46           | 11,23 |
| BANCO PROMERICA                                          | 8200020077 | 117223 | 12 | 10/05/2011 | 371,15              | 151,89           | 11,23 |
| BANCO PROMERICA                                          | 8200020077 | 117223 | 13 | 11/05/2011 | 369,68              | 153,36           | 11,23 |
| BANCO PROMERICA                                          | 8200020077 | 117223 | 14 | 12/05/2011 | 378,08              | 144,96           | 11,23 |
| <b>Total 8200020077</b>                                  |            |        |    |            | <b>4.287,31</b>     | <b>1.989,17</b>  |       |
| <b>TOTAL DE LAS OBLIGACIONES BANCARIAS A CORTO PLAZO</b> |            |        |    |            | <b>1.383.734,11</b> | <b>83.711,23</b> |       |

# Mariana Gállo 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  
c-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

## Listado de Obligaciones Bancarias Largo Plazo

| Banco                   | Nº Operación | Nº Préstamo | Nº Cuota | Fecha Vencimiento | Deuda capital     | Deuda Interés    | Tasa  |
|-------------------------|--------------|-------------|----------|-------------------|-------------------|------------------|-------|
| BANCO BOLIVARIANO       | THC108006    | 108834      | 18       | 25/01/2012        | 8.888,89          | 1.355,33         | 9,62  |
| BANCO BOLIVARIANO       | THC108006    | 108834      | 19       | 24/02/2012        | 8.888,89          | 1.284,00         | 9,62  |
| BANCO BOLIVARIANO       | THC108006    | 108834      | 20       | 26/03/2012        | 8.888,89          | 1.253,09         | 9,62  |
| BANCO BOLIVARIANO       | THC108006    | 108834      | 21       | 25/04/2012        | 8.888,89          | 1.141,33         | 9,62  |
| BANCO BOLIVARIANO       | THC108006    | 108834      | 22       | 25/05/2012        | 8.888,89          | 1.070,00         | 9,62  |
| BANCO BOLIVARIANO       | THC108006    | 108834      | 23       | 25/06/2012        | 8.888,89          | 1.031,96         | 9,62  |
| BANCO BOLIVARIANO       | THC108006    | 108834      | 24       | 26/07/2012        | 8.888,89          | 958,24           | 9,62  |
| BANCO BOLIVARIANO       | THC108006    | 108834      | 25       | 27/08/2012        | 8.888,89          | 913,07           | 9,62  |
| BANCO BOLIVARIANO       | THC108006    | 108834      | 26       | 26/09/2012        | 8.888,89          | 784,67           | 9,62  |
| BANCO BOLIVARIANO       | THC108006    | 108834      | 27       | 26/10/2012        | 8.888,89          | 713,33           | 9,62  |
| BANCO BOLIVARIANO       | THC108006    | 108834      | 28       | 26/11/2012        | 8.888,89          | 663,4            | 9,62  |
| BANCO BOLIVARIANO       | THC108006    | 108834      | 29       | 26/12/2012        | 8.888,89          | 570,67           | 9,62  |
| BANCO BOLIVARIANO       | THC108006    | 108834      | 30       | 25/01/2013        | 8.888,89          | 499,33           | 9,62  |
| BANCO BOLIVARIANO       | THC108006    | 108834      | 31       | 25/02/2013        | 8.888,89          | 442,27           | 9,62  |
| BANCO BOLIVARIANO       | THC108006    | 108834      | 32       | 27/03/2013        | 8.888,89          | 356,67           | 9,62  |
| BANCO BOLIVARIANO       | THC108006    | 108834      | 33       | 26/04/2013        | 8.888,89          | 285,33           | 9,62  |
| BANCO BOLIVARIANO       | THC108006    | 108834      | 34       | 27/05/2013        | 8.888,89          | 221,13           | 9,62  |
| BANCO BOLIVARIANO       | THC108006    | 108834      | 35       | 26/06/2013        | 8.888,89          | 142,67           | 9,62  |
| BANCO BOLIVARIANO       | THC108006    | 108834      | 36       | 26/07/2013        | 8.888,78          | 71,33            | 9,62  |
| <b>Total THC108006</b>  |              |             |          |                   | <b>168.888,80</b> | <b>13.757,82</b> |       |
| BANCO PROMERICA         | 8200020101   | 116535      | 14       | 05/01/2012        | 12.595,39         | 1.209,26         | 9,76  |
| BANCO PROMERICA         | 8200020101   | 116535      | 15       | 05/02/2012        | 12.701,25         | 1.103,40         | 9,76  |
| BANCO PROMERICA         | 8200020101   | 116535      | 16       | 05/03/2012        | 12.872,30         | 932,35           | 9,76  |
| BANCO PROMERICA         | 8200020101   | 116535      | 17       | 05/04/2012        | 12.916,18         | 888,47           | 9,76  |
| BANCO PROMERICA         | 8200020101   | 116535      | 18       | 05/05/2012        | 13.049,89         | 754,76           | 9,76  |
| BANCO PROMERICA         | 8200020101   | 116535      | 19       | 05/06/2012        | 13.134,41         | 670,24           | 9,76  |
| BANCO PROMERICA         | 8200020101   | 116535      | 20       | 05/07/2012        | 13.262,88         | 541,79           | 9,76  |
| BANCO PROMERICA         | 8200020101   | 116535      | 21       | 05/08/2012        | 13.356,26         | 448,39           | 9,76  |
| BANCO PROMERICA         | 8200020101   | 116535      | 22       | 05/09/2012        | 13.468,52         | 336,13           | 9,76  |
| BANCO PROMERICA         | 8200020101   | 116535      | 23       | 05/10/2012        | 13.588,90         | 215,75           | 9,76  |
| BANCO PROMERICA         | 8200020101   | 116535      | 24       | 05/11/2012        | 12.937,28         | 108,73           | 9,76  |
| <b>Total 8200020101</b> |              |             |          |                   | <b>143.883,24</b> | <b>7.209,27</b>  |       |
| BANCO PROMERICA         | 8200020077   | 117223      | 15       | 01/05/2012        | 376,91            | 146,13           | 11,23 |
| BANCO PROMERICA         | 8200020077   | 117223      | 16       | 02/05/2012        | 380,55            | 142,49           | 11,23 |
| BANCO PROMERICA         | 8200020077   | 117223      | 17       | 03/02/2012        | 393,19            | 129,85           | 11,23 |
| BANCO PROMERICA         | 8200020077   | 117223      | 18       | 04/05/2012        | 388,03            | 135,01           | 11,23 |
| BANCO PROMERICA         | 8200020077   | 117223      | 19       | 05/05/2012        | 396,02            | 127,02           | 11,23 |

# 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

|                                                   |            |        |    |            |              |            |       |
|---------------------------------------------------|------------|--------|----|------------|--------------|------------|-------|
| BANCO PROMERICA                                   | 8200020077 | 117223 | 20 | 06/05/2012 | 395,62       | 127,42     | 11,23 |
| BANCO PROMERICA                                   | 8200020077 | 117223 | 21 | 07/05/2012 | 403,43       | 119,61     | 11,23 |
| BANCO PROMERICA                                   | 8200020077 | 117223 | 22 | 08/05/2012 | 403,43       | 119,7      | 11,23 |
| BANCO PROMERICA                                   | 8200020077 | 117223 | 23 | 09/05/2012 | 407,24       | 115,8      | 11,23 |
| BANCO PROMERICA                                   | 8200020077 | 117223 | 24 | 10/05/2012 | 414,79       | 108,25     | 11,23 |
| BANCO PROMERICA                                   | 8200020077 | 117223 | 25 | 11/05/2012 | 415,19       | 107,85     | 11,23 |
| BANCO PROMERICA                                   | 8200020077 | 117223 | 26 | 12/05/2012 | 422,56       | 100,48     | 11,23 |
| BANCO PROMERICA                                   | 8200020077 | 117223 | 27 | 01/05/2013 | 423,29       | 99,75      | 11,23 |
| BANCO PROMERICA                                   | 8200020077 | 117223 | 28 | 02/05/2013 | 427,39       | 95,65      | 11,23 |
| BANCO PROMERICA                                   | 8200020077 | 117223 | 29 | 03/05/2013 | 440,38       | 82,66      | 11,23 |
| BANCO PROMERICA                                   | 8200020077 | 117223 | 30 | 04/05/2013 | 435,78       | 87,26      | 11,23 |
| BANCO PROMERICA                                   | 8200020077 | 117223 | 31 | 05/05/2013 | 442,67       | 80,37      | 11,23 |
| BANCO PROMERICA                                   | 8200020077 | 117223 | 32 | 06/05/2013 | 444,27       | 78,77      | 11,23 |
| BANCO PROMERICA                                   | 8200020077 | 117223 | 33 | 07/05/2013 | 450,97       | 72,07      | 11,23 |
| BANCO PROMERICA                                   | 8200020077 | 117223 | 34 | 08/05/2013 | 452,93       | 70,11      | 11,23 |
| BANCO PROMERICA                                   | 8200020077 | 117223 | 35 | 09/05/2013 | 457,31       | 65,73      | 11,23 |
| BANCO PROMERICA                                   | 8200020077 | 117223 | 36 | 10/05/2013 | 8.339,53     | 59,33      | 11,23 |
| Total 8200020077                                  |            |        |    |            | 15.111,48    | 2.271,31   |       |
| TOTAL DE LAS OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO |            |        |    |            | 327.883,52   | 23.238,40  |       |
| TOTAL GENERAL DE LAS OBLIGACIONES BANCARIAS       |            |        |    |            | 1.711.617,63 | 106.949,63 |       |

## 11. PROVISION Cuentas Incobrables

La compañía JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA, al cierre del ejercicio económico del 2010, tiene un saldo en la cuenta "Provisión de Cuentas Incobrables" que ascendía a un valor de \$ 1.921,06 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 2010 ha efectuado las siguientes provisiones:

|                                |                  |
|--------------------------------|------------------|
| PROVISIÓN DÉCIMO TERCER SUELDO | 2.673,66         |
| PROVISIÓN DÉCIMO CUARTO SUELDO | 29.608,42        |
| PROVISIÓN VACACIONES           | 66.623,84        |
|                                | <u>98.905,92</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

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

Durante el ejercicio económico del año 2010, la compañía ha tenido transacciones comerciales con compañías relacionadas por un valor de US \$ 807.599,46.

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:

|                                                                            |                         |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| <b>OTRAS CUENTAS Y DOC.XCOBRAR RELACIONADAS</b>                            | <b>38.004,88</b>        |
| <b>CUENTA CORRIENTE SOCIOS /ADMINISTRADORES</b>                            |                         |
| JORGE MARCET GHIGLIONE X COBRAR                                            | 23.129,33               |
| JUAN MARCET GHIGLIONE X COBRAR                                             | <u>14.875,55</u>        |
| <br><b>CUENTAS Y DOC.XPAGAR PROVEEDORES RELACIONADOS</b>                   | <br><b>289.594,58</b>   |
| PROVEEDORES RELACIONADOS LOCALES                                           | <u>289.594,58</u>       |
| <br><b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE CON RELACIONADAS</b> | <br><b>480.000,00</b>   |
| <b>PRÉSTAMOS ENTRE SOCIEDADES RELACIONADAS</b>                             |                         |
| PRESTAMOS CONTINENTAL DE PREDIOS (COPRE)                                   | <u>480.000,00</u>       |
|                                                                            | <hr/> <b>807.599,46</b> |

## 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 2010 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 20% 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 2009 para la reserva legal US \$ 23.002,30 siendo el saldo actual de US \$ 74.006,42 al 31 de diciembre del 2010.

## 18. RESULTADO DEL EJERCICIO

### CONCILIACION TRIBUTARIA

|                                      |                   |
|--------------------------------------|-------------------|
| UTILIDAD CONTABLE                    | 738.441,84        |
| (-) 15% Participación Trabajadores   | 110.766,28        |
|                                      | 627.675,56        |
| (+) Gastos no Deducibles             | 60.326,51         |
|                                      | 688.002,07        |
| (-) Deducción Personal Discapacitado | 43.732,40         |
| (-) Amortización de Pérdidas         | 5.879,24          |
| <b>BASE IMPONIBLE</b>                | <b>638.390,44</b> |

### **CALCULO DEL IMPUESTO**

|                                      |                  |
|--------------------------------------|------------------|
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO          | 159.597,61       |
| (-) RETENCIONES DEL EJERCICIO FISCAL | 91.384,55        |
| (-) ANTICIPO MINIMO                  | 22.551,32        |
| <b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b> | <b>45.661,74</b> |

### DETALLE DE LA UTILIDAD NETA DEL 2010

|                                             |                   |
|---------------------------------------------|-------------------|
| UTILIDAD BRUTA                              | 738.441,84        |
| (-) PARTICIPACION TRABAJADORES 15%          | -110.766,28       |
| (-) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO             | -159.597,61       |
| (-) RESERVA LEGAL 5%                        | -23.403,90        |
| <b>UTILIDAD A DISPOSICION DE LOS SOCIOS</b> | <b>444.674,05</b> |

# 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

## **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 2010.

## **21. SITUACIÓN TRIBUTARIA**

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

**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 2010, 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 auditoria externa por el ejercicio económico de 2009, fue realizada por la suscrita.