

# 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: mabegal@gye.satnet.net  
Guayaquil - Ecuador

## INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

### A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE JUAN MARCET CIA. LTDA.

Mariana Gallo de Peña, en mi calidad de Auditora Externa independiente, número de inscripción 099 del Registro Nacional de Auditores Externos de la Superintendencia de Compañías, con número de licencia profesional No. 13505 conferida por la Federación de Contadores del Ecuador, contratada por la compañía JUAN MARCET CIA. LTDA. para efectuar la Auditoría correspondiente al ejercicio económico del 2001 por decisión de la Junta General de Accionistas de la mencionada compañía, celebrada el día 25 de Septiembre del 2001, presento con fecha de hoy, 30 de Abril del 2002, en la ciudad de Guayaquil, el informe correspondiente a dicha Auditoría en los términos siguientes:

### DICTAMEN

He auditado el balance general de la Compañía JUAN MARCET CIA. LTDA., cortado al 31 de Diciembre del 2001 y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y los cambios en la posición financiera por el período iniciado el 1 de Enero del 2001 y terminado el 31 de diciembre del 2001, encontrándolos ajustados a las disposiciones legales aplicables.

La preparación de los Estados Financieros de JUAN MARCET CIA. LTDA. correspondientes al ejercicio económico del 2001 es de responsabilidad de la Administración de la empresa.

La Auditoría del ejercicio económico del 2001, objeto del presente exámen, se efectuó de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría y ha sido planificada y realizada para obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros están exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo.

La presente Auditoría incluye los aspectos siguientes:

El exámen se realizó a base de pruebas y evidencias de los registros de contabilidad, siguiendo las Normas Ecuatorianas de Auditoría, y aquellos otros procedimientos de Auditoría que se consideran necesarios según las circunstancias, documentos que respaldan las cantidades y la información presentada en los estados financieros.

Se evaluó el cumplimiento de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad utilizadas, de las normas legales y tributarias vigentes en el país, así como las estimaciones importantes efectuadas por la Administración 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: mabegal@gye.satnet.net  
Guayaquil - Ecuador

En la presentación general de los estados financieros de JUAN MARCET CIA. LTDA. correspondiente al ejercicio económico del 2001 se ha cumplido con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados reflejan razonablemente la situación financiera de la compañía JUAN MARCET CIA. LTDA. hasta el 31 de Diciembre del 2001 y el resultado de las operaciones y sus cambios en la posición financiera por el año terminado a esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Guayaquil, 17 de Junio del 2002

Atentamente,

  
**MARIANA GALLO DE PEÑA**

# 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: mabegal@gye.satnet.net  
Guayaquil - Ecuador

## JUAN MARCET CIA.LTDA.

BALANCE GENERAL AÑO 2001

DE: ENERO A DICIEMBRE

ACTIVOS		US \$	4,535,006.60
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>US \$</b>	<b>4,058,972.77</b>
CAJA & BANCOS	US \$	556,899.40	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		623,844.57	
(-) PROV. CTAS. DUDOSAS		-14,497.70	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		39,598.08	
INVERSIONES		366.63	
PAGOS ANTICIPADOS		75,468.91	
DEPOSITOS		52,655.00	
INVENTARIO FINAL		2,380,745.90	
MERCADERIAS EN TRANSITO		295,849.31	
CREDITO FISCAL IMPUESTOS		48,042.67	
		<hr/>	
<b>ACTIVO FIJO</b>		<b>US \$</b>	<b>476,033.83</b>
MUEBLES Y ENSERES	US \$	852,651.45	
VEHICULOS		51,113.37	
REMODELACIONES EN PROCESO		36,967.21	
PARQUEO EDIFICIO SUCRE		2,539.65	
EQUIPOS DE COMPUTACION		126,511.91	
EQUIPOS DE OFICINA		42,798.18	
		<hr/>	
		1,112,581.77	
(-) DEPRECIACION DE ACTIVOS		-636,547.94	
		<hr/>	
<b>PASIVOS</b>		<b>US \$</b>	<b>2,617,804.10</b>
CUENTAS POR PAGAR	US \$	1,401,203.92	
IMPUESTO VALOR AGREGADO		51,133.04	
DOCUMENTOS POR PAGAR		1,031,813.39	
PROV.FONDO JUBILACION		133,653.75	
		<hr/>	
<b>PATRIMONIO</b>		<b>US \$</b>	<b>1,917,202.50</b>
CAPITAL SOCIAL	US \$	28,000.00	
RESERVA LEGAL		14,000.00	
RESERVA FACULTATIVA		447,609.65	
RESERVA DE CAPITAL		781,302.08	
PERDIDAS Y GANANCIAS		646,290.77	
		<hr/>	
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>US \$</b>	<b>4,535,006.60</b>
		<hr/> <hr/>	

SR. ERNESTO PALADINES M.  
Representante Legal  
Juan Marcet Cía. Ltda.

SR. GUSTAVO VERA REYES  
Contador Registro No. 14085  
Juan Marcet Cía. Ltda.



# 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: mabegal@gye.satnet.net  
Guayaquil - Ecuador

## JUAN MARCET CIA.LTDA.

### ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO AÑO 2001

DE: ENERO A DICIEMBRE

<b>PATRIMONIO INICIAL</b>		<b>1,270,911.74</b>
CAPITAL	28,000.00	
RESERVA LEGAL	4,662.46	
RESERVA FACULTATIVA	223,043.17	
OTRAS RESERVAS	781,302.08	
RESULTADOS	<u>233,904.03</u>	
<b>SUPERAVIT Y UTILIDADES POR APLICAR</b>		<b>466,945.07</b>
RESERVA LEGAL	9,337.55	
RESERVAS FACULTATIVAS	-9,337.55	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>466,945.07</u>	
		<b><u><u>1,737,856.81</u></u></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: mabegal@gye.satnet.net  
Guayaquil - Ecuador

## JUAN MARCET CIA.LTDA.

### ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA AÑO 2001 AÑO 2001

<b>FUENTES DE CAPITAL DE DE TRABAJO NETO</b>	<b>US \$</b>	<b>770,901.85</b>
UTILIDAD NETA DEL EJERCIICO	466,945.07	
CARGO POR DEPRECIACIONES	96,136.16	
CARGO POR AMORTIZACIONES	126,712.20	
INCREMENTO DE PASIVOS	<u>81,108.42</u>	
<b>USOS DE CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>US \$</b>	<b>66,247.18</b>
COMPRA DE ACTIVOS	<u>66,247.18</u>	
<b>VARIACION EN EL CAPITAL DE TRABAJO NETO:</b>	<b>US \$</b>	<b><u>704,654.67</u></b>
CAPITAL DE TRABAJO AL FINAL DEL PERIODO	1,441,168.67	
MENOS: CAPITAL DE TRABAJO AL INICIO DEL PERIODO	<u>736,514.00</u>	
	<b>US \$</b>	<b><u><u>704,654.67</u></u></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: mabegal@gye.satnet.net  
Guayaquil - Ecuador

## JUAN MARCET CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

#### A) IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA

La compañía está legalmente constituida en la República del Ecuador desde el 18 de Septiembre de 1947 y su objetivo principal consiste en la importación, compra, venta y distribución de artículos de papelería en general.

Su domicilio principal está localizado en la Ciudad de Guayaquil, Cantón Guayaquil, Provincia del Guayas, República del Ecuador, en las calles Pedro Carbo # 1015 entre Sucre y Colon. Cuenta además con ocho sucursales, que están ubicadas en: En la Ciudad de Guayaquil: 1) Ciudadela Kennedy Norte, Avenida Francisco de Orellana, entre la Segunda y la Tercera transversal; 2) Ciudadela Alborada, Avenida Guillermo Pareja Rolando y Benjamín Carrión; 3) Ciudadela Los Ceibos, en el Centro Comercial Riocentro; en la Ciudad de Quito: 4) En las calles Nueve de Octubre y Veintimilla, esquina; 5) en las calles Avenida Amazonas y El Inca; 6) En la Av. Amazonas y Naciones Unidas, Centro Comercial Iñaquito local 72; en la Ciudad de Cuenca: 7) En las calles Huayna-Cápac y Guancayñan; y, D) en la Ciudad de Manta: 8) En Centro Comercial Paseo Shopping.

La Junta General de Socios de la Compañía JUAN MARCET CIA. LTDA. Celebrada el 17 de Agosto de 1998 acordó aumentar su capital de CIENTO MILLONES DE SUCRES a SETECIENTOS MILLONES DE SUCRES y reformar sus Estatutos Sociales, mediante Escritura pública otorgada ante la Notaria Décimo Tercera de Guayaquil, Dra. Norma Plaza de García, el día 24 de Agosto de Agosto de 1998, e inscrita en el Registro Mercantil, el día 25 de Noviembre de 1998.

#### B) RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

La Compañía lleva su contabilidad conforme a las disposiciones de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, dando así cumplimiento a lo dispuesto en el Art. 2 del Registro Oficial No. 57 del 13 de Abril del 2000.

La Contabilidad se la registra en un sistema de computación integrado, en el cual se registran simultáneamente: facturación, inventarios, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y emisión de cheques.

# 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: mabegal@gye.satnet.net  
Guayaquil - Ecuador

## C) CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar Clientes	\$	623,844.57
Otra cuentas por Cobrar		<u>39,598.08</u>
		663,442.65
(-) Reserva para Cuentas Incobrables	\$	<u>14,497.70</u>
		<u>648,944.95</u>

### Cuentas por Cobrar Clientes

La Cuenta por Cobrar-Clientes corresponde al 94.03 % de las Cuentas por cobrar de JUAN MARCET CIA. LTDA., las que son canceladas en un plazo no mayor de 30 días, por lo que no se les cobra intereses, dándoles el tratamiento asignado de cuentas corrientes, y solo en muy pocos casos, cuando se vencen los plazos, se les cobra intereses, y a la tasa de interés vigente.

### Otras Cuentas por Cobrar

La cuenta Otras cuentas por cobrar corresponde al 5.97 % de las cuentas por cobrar de JUAN MARCET CIA. LTDA.

### Provisión Cuentas Incobrables

Dando cumplimiento a lo dispuesto en el numeral 11 del Artículo 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno, la provisión de cuentas incobrables fue incrementada en \$ 6,238.45, que corresponden al 1 % del saldo, de las cuentas por cobrar, que quedo al 31 de Diciembre del 2001.

### Cuentas por Cobrar a Sociedades relacionadas y a Accionistas

La Cuenta por Cobrar a Compañías Relacionadas y a Accionistas no tuvo saldo al cierre.

## D) INVERSIONES EN COMPAÑÍAS.- ACCIONES

La compañía JUAN MARCET. CIA. LTDA. no ha realizado inversión alguna durante el presente ejercicio, por lo que mantiene el saldo de \$ 366.63 del ejercicio anterior.

# 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: mabegal@gye.satnet.net  
Guayaquil - Ecuador

## E) INVENTARIOS

Las cuenta de Inventarios al 31 de Diciembre del 2001 mantiene un saldo global de \$ 2,676,595.21, y está conformada de la siguiente manera:

Productos terminados	\$	2,380,745.90
Importaciones en Tránsito		<u>295,849.31</u>
TOTAL INVENTARIOS	\$	<u>2,676,595.21</u>

El método de valorización del inventario que tiene JUAN MARCET CIA. LTDA. es el método FIFO (PEPS ).

## F) ACTIVO FIJO

Los asientos contables correspondientes a las cuentas de los Inmuebles, Terrenos, Maquinarias y Equipos, Equipos de Oficina, Muebles y Enseres, Vehículos, Remodelaciones en proceso, Equipos de Computación y otros activos fijos están registrados al costo de adquisición.

Las renovaciones y mejoras se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, las reparaciones y mantenimientos que no mejoran el activo ni alargan su vida útil restante, se cargan a gastos a medida que se efectúan.

## G) DEPRECIACIÓN

Hasta 1990 los activos fijos fueron registrados al costo de adquisición más las revalorizaciones establecidas por el Decreto Ejecutivo 1149 de Septiembre de 1985. A partir de 1991 el costo y las revalorizaciones son re-expresadas de acuerdo con el sistema de corrección monetaria. En Marzo del año 2000 JUAN MARCET CIA. LTDA. 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, publicado en el Registro Oficial No. 57 del 13 de Abril del 2000.

Para el ejercicio del año 2001, y en base a lo dispuesto en el literal a) del numeral 6 del Artículo 21 del Reglamento de aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, aplicando los siguientes porcentajes:

Inmuebles	5 %
Maquinarias, muebles y enseres y equipos	10 %
Vehículos	20 %
Instalaciones	10 %
Equipo de Cómputo y Software	20 %

La compañía calcula la depreciación de sus activos fijos aplicando el método de línea recta.

# 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: mabegal@gye.satnet.net  
Guayaquil - Ecuador

## H) ACTIVOS FIJOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

Al 31 de Diciembre del 2001, las Cuentas de activos fijos consistían en:

Maquinarias, muebles y enseres y Equipos		895,449.63
Remodelaciones en proceso		36,967.21
Vehículos		51,113.37
Edificios e instalaciones		2,539.65
Equipos de Cómputo		<u>126,511.91</u>
TOTAL ACTIVOS	\$	1,112,581.77
(- DEPRECIACION ACUMULADA		<u>636,547.94</u>
TOTAL DE ACTIVOS FIJOS	\$	<u>476,033.83</u>

## I) OPINIÓN SOBRE LA RAZONABILIDAD DE LOS AVALUOS 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, sumadas las distintas correcciones monetarias y restadas las diferentes depreciaciones a través del tiempo, también es cierto que, en algunos casos, el valor de mercado de estos activos es superior, con excepción de los equipos de computación, software y vehículos.

## J) CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2001, las Cuentas por pagar a corto plazo consistían en:

Proveedores locales	\$	1,119,538.15
Proveedores del exterior		242,166.88
Cuentas por pagar-Empresas Relacionadas		193,177.50
Beneficios por pagar		18,367.04
Retenciones del IVA		51,133.04
Retenciones en la fuente		43,526.41
Gastos acumulados por pagar		<u>26,594.82</u>
		1,694,503.84
Obligaciones bancarias		<u>789,646.51</u>
	\$	<u>2,484,150.35</u>

### Proveedores Locales

La cuenta proveedores locales corresponde al 45.06 % de las cuentas por pagar a corto plazo.

# 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: mabegal@gye.satnet.net  
Guayaquil - Ecuador

## **Proveedores del exterior**

La cuenta proveedores del exterior corresponde al 9.75% de las cuentas por pagar a corto plazo.

## **Cuentas por pagar-empresas relacionadas**

La cuenta por pagar-empresas relacionadas corresponde al 7.77 % de las cuentas por pagar a corto plazo.

## **Beneficios por pagar**

La cuenta beneficios por pagar corresponde al 0.74 % de las cuentas por pagar a corto plazo.

## **Retenciones del IVA y Retenciones en la fuente**

Las cuentas retenciones del IVA y retenciones en la fuente, corresponden al 3.81 % de las cuentas por pagar a corto plazo.

## **Gastos acumulados por pagar**

La cuenta gastos acumulados por pagar corresponde al 1.07 % de las cuentas por pagar a corto plazo, la misma que no se presentó en el ejercicio del año anterior.

## **Obligaciones bancarias**

La cuenta Obligaciones bancarias corresponde al 31.79 % de las cuentas por pagar a corto plazo.

## **Cuentas por Cobrar o por Pagar con reajuste pactado**

JUAN MARCET CIA. LTDA.. en el año 2001 no realizó operaciones con reajuste pactado, salvo las compras que hace a sus proveedores en el exterior y que al cierre del presente ejercicio tiene por pagar \$ 242,166.88.

## **K) CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

### **Emisión obligaciones a largo plazo**

La cuenta por pagar a largo plazo no registra movimientos durante el presente ejercicio.

# 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: mabegal@gye.satnet.net  
Guayaquil - Ecuador

## L) OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de Diciembre del 2001, las Obligaciones bancarias a corto plazo que mantiene la compañía ascienden a la suma de S/. 789,646.51 las mismas que al cierre del ejercicio se encuentran vigentes y se encontró que JUAN MARCET CIA. LTDA. debió pagar \$ 42,112.11 por concepto de intereses.

Las Obligaciones Bancarias que JUAN MARCET CIA. LTDA. mantiene, van de un plazo de 60 días a 120 días, salvo la que se obtuvo con el BANCO INTERNACIONAL que es por el monto de \$ 12,551,68 y es para pagarla en 3 años y la que se obtuvo del Banco de Guayaquil que es por el monto de \$ 5,280.32 y es para pagarla en 18 meses, la tasa de intereses oscila del 8.5 % al 16 % y todas están soportadas por una garantía personal al igual que las otras obligaciones, conforme consta en el siguiente cuadro :

BANCO	OPERACIÓN	PLAZO	TASA	VALOR	GARANTIA
LLOYDS TSB BANK	610244	90 Días	14.00 %	90.000,00	PERSONAL
PICHINCHA	551525	90 Días	16.00 %	120.000,00	PERSONAL
CITIBANK	8201271020	60 Días	12,50 %	90.000,00	PERSONAL
CITIBANK	8201327005	60 Días	8,50 %	340.000,00	PERSONAL
GUAYAQUIL	100706	18 Meses	17.00 %	5.280,32	PERSONAL
GUAYAQUIL		90 Días	16.00 %	8.692,70	PERSONAL
GUAYAQUIL		90 Días	16.00 %	9.569,50	PERSONAL
GUAYAQUIL		90 Días	16.00 %	29.690,09	PERSONAL
INTERNACIONAL	100302358	3 Años	14.00 %	12.551,68	PERSONAL
INTERNACIONAL		120 Días	16.00 %	32.743,00	PERSONAL
INTERNACIONAL		120 Días	16.00 %	31.807,06	PERSONAL
INTERNACIONAL		120 Días	16.00 %	17.616,10	PERSONAL
				<u>\$ 787.950,45</u>	

## M) PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES

JUAN MARCET CIA. LTDA., 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, y hasta el 31 de Diciembre del 2001, ha realizado las siguientes provisiones:

Fondo de Reserva	\$	35,774.61
Vacaciones		4,155.34
Décimo Tercer Sueldo		45,282.83
Décimo Cuarto Sueldo		<u>2,113.17</u>
	\$	<u>87,325.95</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: mabegal@gye.satnet.net  
Guayaquil - Ecuador

## N) PROVISIONES A LARGO PLAZO

JUAN MARCET CIA. LTDA., basándose en el Informe Actuarial de Jubilación Patronal y el Informe Actuarial de Indemnizaciones Laborales, presentados por la compañía ACPROF ACTUARIOS PROFESIONALES CIA. LTDA., con fecha 5 de Diciembre del 2001, ha registrado las siguientes provisiones a largo plazo:

Provisión por jubilación patronal	\$	127,312.59
Provisión por indemnización laboral		<u>6,341.16</u>
	\$	<u>133,653.75</u>

## O) MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS DE RESULTADO ORDINARIAS EN TRANSACCIONES COMERCIALES CON COMPAÑIAS RELACIONADAS

JUAN MARCET CIA. LTDA., durante el ejercicio económico del año 2001, ha tenido transacciones comerciales con compañías relacionadas por un valor global de \$ 836,209,74. A continuación, en el siguiente cuadro, se detalla el nombre de las compañías relacionadas con las que realizó transacciones comerciales, la naturaleza de las transacciones, y el valor global de estas:

### 1.- CONTINENTAL DE PREDIOS S.A.:

LOCAL KENNEDY	9.600,00
LOCAL BODEGA	8.160,00
LOCAL QUITO	22.749,98
LOCAL ALBORADA	9.600,00
TOTAL:	<u>50.109,98</u>

### 2.- EQUIPOS Y PREDIOS CIA.LTDA.:

LOCAL PEDRO CARBO	15.680,00
TOTAL:	<u>15.680,00</u>

### 3.- INDUSTRIAS UNIDAS CIA. LTDA.-

COMPRAS ANUALES	605.999,13
TOTAL:	<u>605.999,13</u>

### 4.- EXTRAPER S.A. -

COMPRAS ANUALES	164.420,63
TOTAL:	<u>164.420,63</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: mabegal@gye.satnet.net  
Guayaquil - Ecuador

## **P) CARGOS DIFERIDOS**

JUAN MARCET CIA. LTDA. no presenta Cargos Diferidos al 31 de Diciembre del 2001.

## **Q) PAGOS ANTICIPADOS**

JUAN MARCET CIA. LTDA. no presenta Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2001.

## **R) RESERVA LEGAL**

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las compañías Anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor del 10% de la Utilidad neta del año hasta acumular por lo menos el 50% del Capital Social de la Compañía. Dicha reserva no esta sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentar el capital social o para cubrir pérdidas en las operaciones.

JUAN MARCET CIA. LTDA., para el ejercicio económico del 2001, destinó las utilidades del ejercicio anterior en un 100% a Reservas Legales.

## **S) UTILIDAD DEL EJERCICIO**

La Utilidad del presente ejercicio asciende a la suma de S/. 646,290.77, se asume que la va a capitalizar en su totalidad, ya que en la liquidación del impuesto a la renta aplicó el 15% del Impuesto a la Renta.