

# 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 COMPAÑÍAS CIUDAD**

Mariana Gallo de Peña, en mi calidad de auditora externa de la compañía JUAN MARCET CIA. LTDA., 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 2005.

La compañía JUAN MARCET CIA. LTDA., tiene el expediente número Exp. 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: mabegal@gye.satnet.net  
Guayaquil - Ecuador

**JUAN MARCET CIA. LTDA.**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**E**  
**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**  
**EJERCICIO ECONOMICO 2005**



# 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.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**E**

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

**EJERCICIO ECONOMICO 2005**

**CONTENIDO:**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**ESTADOS FINANCIEROS**

BALANCE GENERAL  
ESTADO DE RESULTADOS  
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
ESTADO DE FLUJO 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: mabegal@gye.satnet.net  
Guayaquil - Ecuador

## INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

### A LOS SEÑORES SOCIOS 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 13.505 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 2005 por decisión de la Junta General de Accionistas de la mencionada compañía, celebrada el día 20 de Septiembre del 2005, presento con fecha de hoy, 15 de Agosto de 2006, en la ciudad de Guayaquil, el informe correspondiente a dicha Auditoría en los términos siguientes:

### DICTAMEN

Hemos auditado el balance general de la Compañía JUAN MARCET CIA. LTDA., cortado al 31 de Diciembre de 2005 y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y los cambios en la posición financiera por el período iniciado el 1 de Enero de 2005 y terminado el 31 de diciembre de 2005.

La Auditoría del ejercicio económico del 2005, objeto del presente examen, fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría (NEA) 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. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basados en nuestra auditoría.

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

Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y el cumplimiento de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las normas legales 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

<sup>142</sup> En la presentación general de los estados financieros de la Compañía JUAN MARCET CIA. LTDA. correspondiente al ejercicio económico del 2005 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.

<sup>410</sup> En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados reflejan razonablemente, en todos los aspectos, la situación financiera de la Compañía JUAN MARCET CIA. LTDA. hasta el 31 de Diciembre del 2005 y el resultado de las operaciones y sus cambios en la posición financiera por el año terminado a esa fecha, de acuerdo con los principios de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Atentamente,



Mariana Gallo de Peña

Septiembre de 2006

# 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 <sup>2.1</sup> AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005

### ACTIVOS

#### ACTIVO CORRIENTE

	US \$	US \$ 5.190.922,45
CAJA – BANCOS	76.340,07	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1.103.188,65	
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-25.890,92	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	86.435,13	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	120.622,59	
CREDITO TRIBUTARIOA FAVOR DE LA EMPRESA I. RENTA(años anteriores)	109.879,77	
CREDITO TRIBUTARIOA FAVOR DE LA EMPRESA I. RENTA(años corriente)	38.885,48	
INVENTARIO DE PROD.TERMINADO	3.567.644,19	
MERCADERIAS EN TRANSITO	30.793,27	
PAGOS POR ANTICIPADO	21.217,84	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	61.806,38	

#### ACTIVO FIJO DEPRECIABLE

EDIFICIOS	2.539,65	653.496,95
INSTALACIONES	3.876,00	
MUEBLES Y ENSERES	1.289.215,65	
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	68.023,72	
EQUIPOS DE COMPUTACION	441.836,86	
VEHICULOS	74.548,19	
(-) DEPRECIACION MAQUINARIAS	-1.226.543,12	

#### SUMAN TOTAL ACTIVO

US \$ 5.844.419,40

# 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 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005

### PASIVOS Y PATRIMONIO

#### PASIVOS

##### PASIVO CORRIENTE

	US \$	US \$	4.021.492,33
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES	US \$	1.633.582,58	
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES EXTERIOR		432.110,90	
OBLIGACIONES BANCARIAS		1.829.084,54	
OBLIGACIONES CON LA ADM. TRIBUTARIA		55.581,31	
OBLIGACIONES IR POR PAGAR DEL EJERCICIO		0,00	
OBLIGACIONES CON EL IESS		31.561,49	
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS		18.548,93	
OTROS PASIVOS CORRIENTES		21.022,58	

##### PASIVOS A LARGO PLAZO

	US \$	US \$	89.204,10
PROVISIONES PARA JUBILACIONES PATRONALES	US \$	89.204,10	

#### PATRIMONIO

	US \$	US \$	1.733.722,97
CAPITAL SOCIAL	US \$	1.000.000,00	
CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO		-500.000,00	
RESERVA LEGAL		15.877,15	
RESERVAS FACULTATIVAS		469.064,67	
RESERVA DE CAPITAL		781.302,08	
RESULTADOS ACUMULADOS		-29.396,28	
UTILIDAD EN PRESENTE EJERCICIO		-3.124,65	

#### TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

US \$ 5.844.419,40

# 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 PERDIDAS Y GANANCIAS 2.2 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

<b>INGRESOS:</b>		<b>US \$ 9.703.465,70</b>
VENTAS NETAS	US \$	9.970.508,28
MENOS: DESC.Y DEVOL. VENTAS		267.042,58
<b>E G R E S O S</b>		
<b>COSTOS DE VENTAS</b>		<b>6.431.076,95</b>
MERCADERIA INV. INICIAL	US \$	3.794.649,99
COMPRAS DEL EXTERIOS		3.593.128,73
COMPRAS LOCALES		2.553.429,68
CORTES DE PAPEL TARIFA 12%		57.512,74
MERCADERIA INV. FINAL		-3.567.644,19
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>US \$ 3.272.388,75</b>
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>		<b>3.345.708,78</b>
GASTOS DE PERSONAL	US \$	1.405.738,57
REMUNERACIONES		989.837,24
BENEFICIOS LEGALES		399.323,79
OTROS BENEFICIOS		16.577,54
GASTOS DE PROPIEDAD		844.732,23
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES		79.085,50
SERVICIOS PUBLICOS		212.149,81
SERVICIOS DE TERCEROS		186.803,01
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		186.455,44
GASTOS FINANCIEROS		176.240,18
OTROS GASTOS DE OPERACIÓN		254.504,04
<b>UTILIDAD EN OPERACIÓN</b>		<b>US \$ -73.320,03</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>70195,38</b>
INTERESES – BODEGAJES	US \$	70195,38
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>US \$ -3.124,65</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 EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO <sup>2-3</sup>

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL DEL PATRIMONIO
<b>SALDO AL 31 DICIEMBRE DEL 2004</b>	500.000,00	15.877,15	469.064,67	781.302,08	-29.396,28	1.736.847,62
PERDIDA DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.124,65	-3.124,65
UTILIDAD DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
( - ) 15% PART TRABAJADORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
( - ) 25% IMPUESTO A LA RENTA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SALDO AL 31 DICIEMBRE DEL 2005</b>	500.000,00	15.877,15	469.064,67	781.302,08	-32.520,93	1.733.722,97

# 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 FLUJO DE EFECTIVO <sup>24</sup> AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005

### FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES OPERACIONALES

( - ) PERDDIDA NETA DEL AÑO	3.125,00
( + ) CARGOS (CREDITOS) A RESULTADOS QUE NO REPRESENTAN MOVIMIENTO DE EFECTIVO	
DEPRECIACION DEL AÑO	218.168,00
PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES	5.176,00
	<u>220.219,00</u>

### CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

( + ) DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	929.094,00
( - ) INVENTARIOS	559.155,00
( - ) GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	161.261,00
( - ) DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	820.041,00
( - ) PASIVOS ACUMULADOS	184.812,00
( + ) INGRESOS DIFERIDOS	966,00
( - ) JUBILACION PATRONAL	44.450,00
	<u>44.450,00</u>

FONDOS NETOS UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACION	<u><u>-1.036.796,00</u></u>
---	-----------------------------

### FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION :

( + ) ACTIVO FIJO NETO	244.397,00
( + ) OTROS ACTIVOS	5.437,00
	<u>5.437,00</u>

FONDOS NETOS UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSION	<u>249.834,00</u>
---	-------------------

### FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO :

( + ) DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS	<u>445.791,00</u>
--------------------------------------	-------------------

FONDOS NETOS PROVISTOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>445.791,00</u>
---	-------------------

( - ) FONDOS NETOS	-840.839,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	917.179,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u><u>76.340,00</u></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

## Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2005 Expresado 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 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 Colon y Sucre. Cuenta además con 12 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 Benjamin Carrión; 3) Ciudadela Los Ceibos, en el Centro Comercial Riocentro; 4) Centro Comercial Riocentro Sur locales 101 al 105; En la Libertad 5) Centro Comercial Paseo Shopping La Península; En la ciudad de Quito: 6) En las Calles Nueve de Octubre y Veintimilla esquina; 7) En la Avenida Amazonas y El Inca; 8) en la Avenida Amazonas y Naciones Unidas, Centro Comercial Ñaquito local 72; 9) Avenida Interoceánica y Primera intersección, Centro Comercial Vía Cumbayá local 8; en la ciudad de Cuenca: 10) El Batán y Avenida 12 de Abril; en la ciudad de Manta: 11) en el Centro Comercial Paseo Shopping Center local 51; y en la ciudad de Portoviejo 12) Centro Comercial Riocentro Shopping local 68.

La Junta General de Socios de la Compañía JUAN MARCET Cia. Ltda. 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 Notaria 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 publica otorgada ante el Notario Publico de Guayaquil Doctor Virgilio Jarrín Acunzo el día 29 de Octubre de 2002 e inscrita el día 23 de diciembre del mismo año, Juan Marcel CIA. LTADA., realizó su aumento de capital por el valor de USD \$ 472.000.00, en la actualidad la compañía mantiene un capital social de USD \$ 500.000.00

### 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS 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. <sup>3.a</sup>

Las Cuentas por Cobrar e Inventarios son llevadas por sistema de computación al igual que las facturaciones. La Contabilidad se la registra en un sistema de computación en el cual se registran facturación, inventarios, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y emisión de cheques.

### 3. CUENTAS POR COBRAR <sup>3.b</sup>

Al 31 de Diciembre de 2005, el rubro Cuentas por Cobrar consistía en:

Cuentas por Cobrar Clientes no relacionados	US \$	1.103.188,65
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas		86.435,13
Otras Cuentas por Cobrar		120.622,59
		<u>1.310.246,37</u>
(-)Provisión Cuentas Incobrables		<u>-25.890,92</u>
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>US \$</b>	<b><u>1.284.355,45</u></b>

→ 381

#### Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados

La cuenta por cobrar clientes no relacionados, corresponde al 84.20% de las Cuentas por cobrar de JUAN MARCET CIA. LTDA., las mismas que son canceladas en un plazo que va de los 15 días, 30 días, 45 días, 60 días hasta los 95 días. La compañía no le cobra intereses a sus clientes en caso de mora.

#### Cuentas por cobrar clientes relacionados

La cuenta por cobrar clientes relacionados, corresponde al 6.60% de las cuentas por cobrar de JUAN MARCET CIA. 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

## Otras cuentas por cobrar

La cuenta otras cuentas por cobrar corresponde al 9.20% de las cuentas por cobrar.

## Provisión Cuentas Incobrables

La compañía JUAN MARCET Cia. Ltda., ha realizado provisiones por cuentas incobrables la misma que al cierre del presente ejercicio económico ascienden a la suma de US \$ 25.890.92.

## 4. INVERSIONES EN COMPAÑÍAS.- ACCIONES

JUAN MARCET CIA. LTDA. no ha realizado inversión alguna durante el presente ejercicio económico.

## 5. INVENTARIOS

La cuenta Inventarios, al 31 de Diciembre de 2005 mantiene un saldo global de US \$ 3,598,437.46, y está conformada de la siguiente manera:

INVENTARIO DE PROD.TERMINADO	3.567.644,19
MERCADERIAS EN TRANSITO	30.793,27
	<u>3.598.437,46</u>

## 6. ACTIVO FIJO

Los asientos contables correspondiente a las cuentas de los Inmuebles, Terrenos, Maquinarias y Equipos, 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.

## 7. DEPRECIACION

La compañía calcula la depreciación de sus activos fijos utilizando el método de línea recta aplicando los siguientes porcentajes:

Inmuebles	5.00%
Maquinarias, muebles y enseres y equipos	10.00%
Vehículos	20.00%
Instalaciones	10.00%
Equipo de Cómputo y Software	33.00%

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 ajustadas 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

## 8. ACTIVOS FIJOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

EDIFICIOS	2.539,65
INSTALACIONES	3.876,00
MUEBLES Y ENSERES	1.289.215,65
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	68.023,72
EQUIPOS DE COMPUTACION	441.836,86
VEHICULOS	74.548,19
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>1.880.040,07</b>
(-) DEPRECIACION MAQUINARIAS	-1.226.543,12
<b>TOTAL DE ACTIVOS FIJOS</b>	<b>653.496,95</b>

Falta Movimiento de  
propiedad: Saldo Inicial  
y Saldo Final

# 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

## 9. OPINIÓN SOBRE LA RAZONABILIDAD DE LOS AVALUOS DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y SU CORRESPONDIENTE CONTABILIZACIÓN

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 y software.

## 10. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2005, las Cuentas por pagar y Documentos por Pagar a corto plazo consistían en:

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES	US \$	1.633.582,58
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES EXTERIOR		432.110,90
OBLIGACIONES BANCARIAS		1.829.084,54
OBLIGACIONES CON LA ADM. TRIBUTARIA		55.581,31
OBLIGACIONES IR POR PAGAR DEL EJERCICIO		0,00
OBLIGACIONES CON EL IEISS		31.561,49
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS		18.548,93
OTROS PASIVOS CORRIENTES		21.022,58
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>US \$</b>	<b>4.021.492,33</b>

### Proveedores Locales

La cuenta Proveedores Locales corresponde al 40.62% del total de las cuentas por pagar de la compañía.

### Proveedores del exterior

La cuenta Proveedores del Exterior corresponde al 10.75% del total de las cuentas por pagar de la compañía.

### Obligaciones Bancarias

La cuenta Obligaciones Bancarias corresponde al 45.48% del total de las cuentas por pagar de la compañía.

### Obligaciones con la Administración Tributaria

Las cuentas por pagar por Obligaciones con la Administración Tributaria corresponden al 1.38% del total de las cuentas por pagar de la compañía.

### Impuesto a la Renta Por Pagar del Ejercicio.

La cuenta Impuesto a la Renta Por Pagar del Ejercicio corresponden al 0.00% del total de las cuentas por pagar de la compañía.

### Obligaciones con el IEISS.

Las cuentas por pagar por Obligaciones con el IEISS corresponden al 0.78% del total de las cuentas por pagar de la compañía.

### Obligaciones con Empleados

Las cuentas por Obligaciones con Empleados corresponden al 0.46% del total de las cuentas por de la compañía.

### Otros Pasivos Corrientes

Las cuentas por Obligaciones con Empleados corresponden al 0.52% del total de las cuentas por de la compañía.

## 11. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

La cuenta obligaciones a largo plazo corresponde a las Provisiones para Jubilación Patronal que la compañía realiza para cumplir con sus empleados, el saldo al cierre del periodo es por el valor de US\$ 89.204,10.

# 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

## 12. OBLIGACIONES BANCARIAS Y GARANTIAS OTORGADAS.-

Al 31 de Diciembre de 2005, las Obligaciones Bancarias ascienden a la suma de US \$ 1,829,084.54 que se desglosan de la siguiente manera:

BANCO	NO. OPERACIÓN	FECHA INICIO	PLAZO DIAS	FECHA VENCIMIENTO	VALOR PRENDA	UBICACIÓN PRENDA	TASA	VALOR	INTERESES
PICHINCHA	14225700	18-oct-05	120	15-feb-06	140.730,92	BODEGA	10,75	100.000,00	3.083,33
PICHINCHA	16998500	27-dic-05	150	26-may-06	150.000,00	KENNEDY	10,75	100.000,00	3.854,17
PICHINCHA	16998600	28-dic-05	180	26-jun-06	150.000,00	KENNEDY	10,75	100.000,00	4.650,69
					<b>440.730,92</b>			<b>300.000,00</b>	<b>11.588,19</b>

BANCO	NO. OPERACIÓN	FECHA INICIO	PLAZO DIAS	FECHA VENCIMIENTO	VALOR PRENDA	UBICACIÓN PRENDA	TASA	VALOR	INTERESES
INTERNACIONAL	100304446	28-jul-04	360	19-ene-06	0,00	NO PRENDA COMERCIAL	11,50	6.572,28	453,77
INTERNACIONAL	100304446	28-jul-04	360	18-feb-06	0,00	NO PRENDA COMERCIAL	11,50	6.635,26	390,79
INTERNACIONAL	100304446	28-jul-04	360	20-mar-06	0,00	NO PRENDA COMERCIAL	11,50	6.698,85	327,20
INTERNACIONAL	100304446	28-jul-04	360	19-abr-06	0,00	NO PRENDA COMERCIAL	11,50	6.763,05	263,00
INTERNACIONAL	100304446	28-jul-04	360	19-may-06	0,00	NO PRENDA COMERCIAL	11,50	6.827,86	198,19
INTERNACIONAL	100304446	28-jul-04	360	18-jun-06	0,00	NO PRENDA COMERCIAL	11,50	6.893,30	132,75
INTERNACIONAL	100304446	28-jul-04	360	18-jul-06	0,00	NO PRENDA COMERCIAL	11,50	6.959,27	66,69
					<b>0,00</b>			<b>47.349,87</b>	<b>1.832,39</b>

BANCO	NO. OPERACIÓN	FECHA INICIO	PLAZO DIAS	FECHA VENCIMIENTO	VALOR PRENDA	UBICACIÓN PRENDA	TASA	VALOR	INTERESES
LLOYDS	650613	31-oct-05	90	27-ene-06	0,00	NO PRENDA COMERCIAL	10,50	43.000,00	577,50
LLOYDS	650476	12-sep-05	90	12-mar-06	0,00	NO PRENDA COMERCIAL	10,50	165.000,00	4.764,38
LLOYDS	650429	12-dic-05	60	13-feb-06	0,00	NO PRENDA COMERCIAL	10,50	25.373,18	621,99
					<b>0,00</b>			<b>233.373,18</b>	<b>5.963,87</b>

BANCO	NO. OPERACIÓN	FECHA INICIO	PLAZO DIAS	FECHA VENCIMIENTO	VALOR PRENDA CARTAS CREDITO	UBICACIÓN PRENDA	TASA	VALOR	INTERESES APROXIMADOS
GUAYAQUIL	170493	28-oct-05	90	25-ene-05	28.409,92	BODEGA	13,50	14.200,00	479,25
GUAYAQUIL	171195	7-nov-05	90	6-feb-06	63.749,51	BODEGA	13,50	25.500,00	860,63
GUAYAQUIL	313201	22-nov-05	90	20-feb-06	25.662,72	BODEGA	13,50	25.662,72	649,59
GUAYAQUIL	169011	14-oct-05	90	12-ene-06	20.200,00	BODEGA	13,50	10.100,00	340,88
GUAYAQUIL	CD 174	20-dic-05	120	19-abr-06	51.752,80	BODEGA	13,50	51.752,80	1.309,99
GUAYAQUIL	CCD 172	28-nov-05	94	2-mar-06	38.080,00	BODEGA	13,50	38.080,00	963,90
GUAYAQUIL	CC307301	14-nov-05	91	13-feb-06	19.773,58	BODEGA	13,50	9.886,79	333,68
GUAYAQUIL	CC313301	21-nov-05	90	19-feb-06	5.718,00	BODEGA	0,00	5.718,00	0,00
GUAYAQUIL	313401	21-oct-05	74	3-ene-06	10.225,36	BODEGA	0,00	10.225,36	0,00
GUAYAQUIL	315201	3-oct-05	92	3-ene-06	64.358,05	BODEGA	0,00	64.358,05	0,00
GUAYAQUIL	176	21-nov-05	70	30-ene-06	14.857,05	BODEGA	0,00	14.857,05	0,00
GUAYAQUIL	312001	12-ago-05	180	8-feb-06	21.774,79	BODEGA	0,00	21.774,79	0,00
GUAYAQUIL	315100	16-dic-05	90	16-mar-06	24.982,88	BODEGA	13,50	24.982,88	629,10
GUAYAQUIL	318000	19-dic-05	91	20-mar-06	19.591,80	BODEGA	13,50	19.591,80	495,92
GUAYAQUIL	318100	6-mar-06	90	4-jun-06	163.201,02	BODEGA	13,50	163.201,02	3.271,47
GUAYAQUIL	318201	5-dic-05	62	5-feb-06	10.180,26	BODEGA	13,50	10.180,26	951,74
GUAYAQUIL	117900	14-dic-05	90	14-mar-06	8.751,00	BODEGA	13,50	8.751,00	875,10
GUAYAQUIL	315301	22-nov-05	76	6-feb-06	49.823,57	BODEGA	13,50	49.823,57	1.261,16
GUAYAQUIL	318400	17-oct-05	112	6-feb-06	27.449,70	BODEGA	0,00	27.449,70	0,00
GUAYAQUIL	321500	15-nov-05	83	6-feb-06	27.495,69	BODEGA	0,00	27.495,69	0,00
GUAYAQUIL	321400	15-nov-05	83	6-feb-06	58.279,91	BODEGA	0,00	58.279,91	0,00
GUAYAQUIL	321300	15-nov-05	83	6-feb-06	16.490,10	BODEGA	0,00	16.490,10	0,00
					<b>770.807,71</b>			<b>698.361,49</b>	<b>12.422,40</b>

BANCO	NO. OPERACIÓN	FECHA INICIO	PLAZO DIAS	FECHA VENCIMIENTO	VALOR PRENDA	UBICACIÓN PRENDA	TASA	VALOR	INTERESES
CITIBANK	8205329603	24-nov-05	89	22-feb-06	424.739,51	MATRIZ	11,25	90.000,00	2.503,13
CITIBANK	8205329601	25-nov-05	90	23-feb-06	270.276,73	ALBORADA	11,25	100.000,00	2.812,50
CITIBANK	8205334602	30-nov-05	90	28-feb-06	80.097,86	CEIBOS	11,25	100.000,00	2.812,50
CITIBANK	8205287600	14-oct-05	90	12-ene-06			11,25	90.000,00	2.531,25
CITIBANK	8205315601	11-nov-05	90	09-feb-06			11,25	72.000,00	2.025,00
CITIBANK	8205315602	11-nov-05	90	09-feb-06			11,25	70.000,00	1.968,75
CITIBANK	8205342603	08-dic-05	90	08-mar-06			11,75	20.000,00	587,50
CITIBANK	8205340600	06-dic-05	90	06-mar-06			11,75	8.000,00	235,00
					<b>775.114,10</b>			<b>550.000,00</b>	<b>15.475,63</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@gyc.satnet.net  
Guayaquil - Ecuador

## 13. 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, hasta el 31 de Diciembre de 2005, ha efectuado las siguientes provisiones:

Decimotercer Sueldo	5.291,39
Decimocuarto Sueldo	7.890,49
Fondos de Reserva	14.936,61
US \$	<u>28.118,49</u>

343

## 14. MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS DE RESULTADO ORDINARIAS EN TRANSACCIONES COMERCIALES CON COMPAÑIAS RELACIONADAS

Durante el ejercicio Económico del año 2005 la compañía ha tenido transacciones comerciales con compañías relacionadas por un valor global de US \$ 1.259.047,65.

A continuación se detalla el nombre de la compañía relacionada con la que realizó transacciones comerciales, la naturaleza de la transacción y el valor de éstas:

- CONTINENTAL DE PREDIOS S.A.: Dio en arriendo a la Compañía JUAN MARCET los siguientes locales:

Local ALBORADA	US \$	40.320,00
Local KENNEDY		40.320,00
Local BODEGA		19.488,00
Local QUITO (9 de Octubre)		48.384,00
<b>TOTAL COPRE</b>	US \$	<u>148.512,00</u>

- EQUIPOS Y PREDIOS CIA. LTDA.: Da en arriendo los siguientes locales

Local CUENCA	US \$	48.384,00
EDIFICIO GUAYAS OFICINAS		4.032,00
Local Quito.-CUMBAYA		20.160,00
Local Matriz: PEDRO CARBO		33.600,00
<b>TOTAL EQUIPOS Y PREDIOS</b>	US \$	<u>106.176,00</u>

- INDUSTRIAS UNIDAS CIA. LTDA.: Le vendió a la compañía lo siguiente:

Por Servicios de Corte de Papel	US \$	64.414,26
Por Compras de Inventario		721.605,56
<b>TOTAL UNIDUSTRIAS UNIDAS CIA. LTDA.</b>	US \$	<u>786.019,82</u>

- EXTRAPER S.A.: Le vendió a la compañía lo siguiente:

Por compras de Inventario	US \$	218.339,83
		<u>218.339,83</u>

## 15. CARGOS DIFERIDOS

JUAN MARCET CIA. LTDA. al cierre del presente ejercicio económico mantiene saldo cero en la cuenta Cargos Diferidos.

## 16. PAGOS ANTICIPADOS

La compañía JUAN MARCET CIA. LTDA., al cierre del presente ejercicio económico mantiene saldo de US \$ 21.217,84 en la Cuenta Anticipos Pagados.

## 17. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las compañías Limitadas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor del 5% de la Utilidad neta del año hasta acumular por lo menos el 25% del Capital Social 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

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.

## 18. RESULTADO DEL EJERCICIO

Al finalizar el presente ejercicio económico nos encontramos que el resultado es una pérdida por el valor de US \$ 3.124.65.

## 19. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2005 el patrimonio de JUAN MARCET CIA. LTDA. esta conformado de la siguiente forma:

Capital social	US \$	1.000.000,00
Capital suscrito no pagado		-500.000,00
Reserva legal		15.877,15
Reservas facultativas		469.064,67
Reserva de capital		781.302,08
Resultados acumulados		-29.396,28
Utilidad en presente ejercicio		-3.124,65
		<hr/>
		<b>1.733.722,97</b>

## 20. CUMPLIMIENTO CON LAS NORMAS DE DERECHO DE AUTOR:

JUAN MARCET CIA. LTDA., cumple con las normas establecidas de derecho de autor obteniendo las licencias de uso para los programas de computación.

## 21. EVENTOS SUBSECUENTES

38. La compañía Juan Marcet Cía. Ltda. el día 18 de abril de 2006, presento su declaración del impuesto a la renta del ejercicio económico del año 2005 correspondiéndole el CEP (Número de Serie) 990108852899 en el cual da como resultado una pérdida que asciende a la suma de \$ 4.128,75, pero el día 6 de septiembre de 2006 en el formulario 502 presentó ante el Servicio de Rentas Internas la solicitud de Rectificación - Cambio en valores del cuerpo de la declaración del impuesto a la renta correspondiente al ejercicio económico del año 2005 con el número de tramite No. 109012006030519 porque la pérdida del ejercicio económico solamente era la suma de \$ 3.124,65, error que se debió a la implementación a finales del año 2005 de un sistema contable llamado SMARTES, lo que produjo contratiempo ha nivel de información general.