

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.-

21824
OK

Mariana Gallo de Peña, en mi calidad de Auditora Externa de la Compañía JUAN MARCET CIA. LTDA., en cumplimiento a lo dispuesto en la parte final del artículo 324 de la Ley de Compañías, remito a ustedes el informe de auditoria externa correspondiente al ejercicio económico del año 2007.

JUAN MARCET CIA. LTDA. tiene el número de expediente
RUC: 0990247595001

Atentamente,

Mariana B. Gallo A
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 CÍA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
E
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
EJERCICIO ECONÓMICO 2007



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 CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

E

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

EJERCICIO ECONÓMICO 2007

CONTENIDO:

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ESTADOS FINANCIEROS

BALANCE GENERAL
ESTADO DE RESULTADOS
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
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: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

A LOS SEÑORES SOCIOS DE JUAN MARCET CÍA. 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 CÍA. LTDA. para efectuar la Auditoría correspondiente al ejercicio económico del 2007 por decisión de la Junta General de Socios de la mencionada compañía, celebrada el día 20 de Septiembre del 2007, presento con fecha de hoy, 14 de julio del 2008, 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 CÍA. LTDA., cortado al 31 de Diciembre del 2007 y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y los cambios en la posición financiera por el periodo iniciado del 1 de Enero del 2007 y terminado el 31 de diciembre del 2007.

La preparación de los Estados Financieros de la Compañía JUAN MARCET CÍA. LTDA. correspondientes al ejercicio económico del 2007, es de responsabilidad de la Administración de la compañía.

La auditoría del ejercicio económico del 2007, 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 consideraron necesarios según las circunstancias, y 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

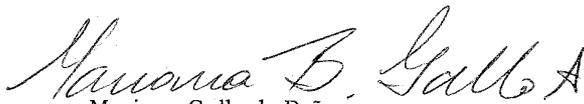
Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

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

En la presentación general de los estados financieros de la Compañía JUAN MARCET CÍA. LTDA. correspondientes al ejercicio económico del 2007 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 nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados reflejan razonablemente, en todos los aspectos, la situación financiera de la Compañía JUAN MARCET CÍA. LTDA. hasta el 31 de Diciembre del 2007 y el resultado de las operaciones y sus cambios en la posición financiera por el año terminado a esa fecha, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría (NEA).

Atentamente,


Mariana Gallo de Peña

Julio de 2008



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. BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

ACTIVO		5.580.273,87
ACTIVO CORRIENTE		4.871.324,15
CAJA	89.496,90	
BANCOS	135.370,51	
INVERSIONES CORTO PLAZO	45.189,84	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	611.415,00	
INVENTARIOS	3.586.914,40	
GASTOS Y PAGOS ANTICIPADOS	402.937,50	
ACTIVO NO CORRIENTE		507.339,71
PROPIEDAD - PLANTA Y EQUIPOS	446.940,91	
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	2.042.639,83	
DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO	-1.595.698,92	
OTROS ACTIVOS	60.398,80	
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		201.610,01
PASIVO		3.445.222,11
PASIVO CORRIENTE		3.352.971,69
CTAS Y DCTOS POR PAGAR COMERCIALES	1.855.643,25	
CUENTAS Y DCTOS X PAGAR BANCOS-FINANC	1.292.410,59	
OBLIGACIONES CON LA ADM.TRIBUTARIA	107.821,68	
OBLIGACIONES CON EL IESS	34.547,06	
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	37.976,35	
PROVISIONES ACUMULADAS DE GASTOS	24.572,76	
PASIVO NO CORRIENTE		92.250,42
PASIVO LARGO PLAZO	92.250,42	
PATRIMONIO		2.135.051,76
CAPITAL		500.000,00
RESERVAS		1.274.705,67
RESULTADOS		360.346,09
RESULTADOS	360.346,09	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		5.580.273,87

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 PERDIDAS Y GANANCIAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

INGRESOS

INGRESOS POR VENTAS CON IVA	9.802.521,55
INGRESOS POR VENTAS SIN IVA	651.422,44
	<hr/>
	10.453.943,99

COSTOS

COSTO DE VENTA CON IVA	-5.636.296,88
COSTO DE VENTA SIN IVA	-441.652,87
OTROS COSTOS DE VENTA	-35.033,04
	<hr/>
	-6.112.982,79

UTILIDAD BRUTA

4.340.961,20

EGRESOS

GASTOS OPERACIONALES

GASTOS DE ADMINISTRACION	-3.500.794,45
GASTOS FINANCIEROS	-339.594,04
	<hr/>
	-3.840.388,49

UTILIDAD OPERACIONAL

500.572,71

OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

-12.619,22

BAJA DE INVENTARIOS

-211.182,51

INGRESOS NO OPERACIONALES

34.060,73

UTILIDAD DEL EJERCICIO

310.831,71

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 EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL DEL PATRIMONIO
Saldo 31 Diciembre del 2005	500.000,00	15.877,15	469.064,67	781.302,08	-32.520,93	1.733.722,97
Utilidad del Ejercicio 2006	0,00	0,00	0,00	0,00	152.732,98	152.732,98
(-) 15% Part. Trabajadores	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.909,94	-22.909,94
(-) 25% Impuesto Renta	0,00	0,00	0,00	0,00	-39.325,96	-39.325,96
Saldo 30 de Septiembre del 2006	500.000,00	15.877,15	469.064,67	781.302,08	57.976,15	1.824.220,05
Utilidad del Ejercicio 2007	0,00	0,00	0,00	0,00	310.831,71	310.831,71
(-) 15% Part. Trabajadores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) 25% Impuesto Renta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	500.000,00	15.877,15	469.064,67	781.302,08	368.807,86	2.135.051,76

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 FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

Flujo de efectivo de las actividades operacionales:

Utilidad neta del año 310.831,71

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

Depreciación del año 169.952,67
Provisión para cuentas incobrables (4.153,47)
476.630,91

Cambios en activos y pasivos:

Disminución en Documentos y cuentas por cobrar (+) 356.391,34
Disminución en Inventarios (+) 13.571,31
Aumento en Gastos pagados por anticipado (-) (138.107,80)
Aumento en Crédito Fiscal (-) (135.892,22)
Aumento en Documentos y cuentas por pagar (+) 325.976,23
Aumento en Pasivos acumulados (+) 12.902,36
Aumento en Ingresos diferidos (+) 15.114,23
Disminución de la Jubilación patronal (-) (8.579,03)
Fondos netos utilizados en las actividades de operación 918.007,33

Flujo de efectivo de las actividades de inversión:

Adición de Activo fijo, neto (-) (152.833,17)
Disminución en Otros activos (+) 26.976,09
Fondos netos utilizados en actividades de inversión (125.857,08)

Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:

Disminución en Deudas bancarias y financieras (-) (843.422,31)
Fondos netos provistos por las actividades de financiamiento (843.422,31)

Aumento neto de fondos (51.272,06)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año 321.329,28
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año 270.057,22

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 2007 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 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 Carbo 1015 entre Colón y Sucre. Cuenta además con 13 sucursales que están ubicadas: 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; 4) Centro Comercial Riocentro Sur locales 101 al 10, 5) Juan Tanca Marengo km 4.5 s/n frente a la bodega de Coca Cola; En La Libertad 6) Centro Comercial Paseo Shopping La Península; En la ciudad de Quito: 7) En las Calles Nueve de Octubre y Veintimilla esquina; 8) En la Avenida Amazonas y El Inca; 9) en la Avenida Amazonas y Naciones Unidas, Centro Comercial Ñaquito local 72; 10) Avenida Pedro Vicente Maldonado 14229 en el Centro Comercial El Recreo; en la ciudad de Cuenca: 11) El Batán y Avenida 12 de Abril; en la ciudad de Manta: 12) en el Centro Comercial Paseo Shopping Center local 51; y en la ciudad de Portoviejo 13) 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 CIEN MILLONES DE SUCRES a SETECIENTOS MILLONES DE SUCRES y reformar sus Estatutos Sociales mediante Escritura Pública otorgada ante la Notaría Décimo Tercera de Guayaquil, Dra. Norma Plaza de García, el día 24 de Agosto de 1998, e inscrita en el Registro Mercantil el día 25 de Noviembre de 1998.

Mediante escritura pública otorgada ante el Notario Público de Guayaquil Doctor Virgilio Jarrín Acunzo el día 29 de Octubre del 2002 e inscrita el día 23 de diciembre del mismo año, Juan Marcet CÍA. LTDA., 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.

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 integrado de computación en el cual se registran 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: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

3. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2007, el rubro Cuentas por Cobrar consistía en:

CTAS Y DOC. X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	557.659,10
CTAS Y DOC. X COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	53.755,90
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00
	<u>611.415,00</u>
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-26.051,15
	<u><u>585.363,85</u></u>

Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados

La cuenta por cobrar clientes no relacionados, corresponde al 91.21% de las Cuentas por cobrar de JUAN MARCET CÍA. 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 8.79% de las cuentas por cobrar de JUAN MARCET CÍA. LTDA.

Otras cuentas por cobrar

La cuenta "Otras Cuentas por Cobrar" al cierre del ejercicio económico no tiene saldo.

Provisión Cuentas Incobrables

La compañía JUAN MARCET Cía. Ltda., ha realizado provisiones para cuentas incobrables, la misma que al cierre del presente ejercicio económico asciende a la suma de US \$ 26.051,15.

4. INVERSIONES EN COMPAÑÍAS.- ACCIONES

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

5. INVENTARIOS

La cuenta "Inventarios", al 31 de Diciembre del 2007 tiene un saldo total por el valor de US \$ 3.586.914,40 y está conformada de la siguiente manera:

INVENTARIO MERCADERÍA EN ALMACÉN	3.276.783,26
MERCADERÍA POR JUSTIFICAR	21.361,37
MERCADERÍA EN TRANSITO	288.769,77
	<u><u>3.586.914,40</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: marianabgallo@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

6. ACTIVO FIJO

Los asientos contables correspondientes 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. DEPRECIACIÓN

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

Inmuebles	5%
Maquinarias, muebles y enseres y equipos	10%
Vehículos	20%
Instalaciones	10%
Equipo de Cómputo y Software	33%

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 CÍA. 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, publicada en el Registro Oficial No. 57 del 13 de Abril del 2000

8. ACTIVOS FIJOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

	Saldo Diciembre 2006	Aumento	Disminución	Saldo Diciembre 2007
Edificio	2.539,00	81.096,65	0,00	83.635,65
Instalaciones	3.876,00	0,00	0,00	3.876,00
Muebles y Enseres	1.289.692,05	49.942,57	0,00	1.339.634,62
Equipos de Oficina	68.023,72	3.991,00	0,00	72.014,72
Computación y software	450.082,54	16.905,66	0,00	466.988,20
Vehículo	75.592,70	897,94	0,00	76.490,64
	1.889.806,01			2.042.639,83
(-) Depreciación Acumulada	<u>-1.425.746,25</u>			<u>-1.595.698,92</u>
Total de Activos	<u>464.060,41</u>			<u>446.940,91</u>

9. OPINIÓN SOBRE LA RAZONABILIDAD DE LOS AVALÚOS 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.

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

10. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2007, las Cuentas por Pagar y Documentos por Pagar a corto plazo consistían en:

PROVEEDORES – LOCALES	906.733,91
PROVEEDORES – EXTERIOR	380.776,62
PROVEEDORES RELACIONADOS X PAGAR	566.734,11
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.398,61
CUENTAS Y DCTOS X PAGAR BANCOS-FINANC	1.283.656,63
PROVISIONES DE INTERESES X PAGAR BANCOS-FINANC	8.753,96
OBLIGACIONES CON LA ADM.TRIBUTARIA	107.821,68
OBLIGACIONES CON EL IEISS	34.547,06
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	37.976,35
PROVISIONES	24.572,76
	<u>3.352.971,69</u>

Proveedores Locales

La cuenta Proveedores Locales corresponde al 27.04% del total de las cuentas por pagar de la compañía.

Proveedores del exterior

La cuenta Proveedores del Exterior corresponde al 11.36% del total de las cuentas por pagar de la compañía.

Proveedores Relacionados por Pagar.

La cuenta "Proveedores Relacionados por Pagar", corresponde al 16.90% del total de las cuentas por pagar de la compañía.

Otras Cuentas por Pagar

La cuenta "Otras Cuentas por Pagar", corresponde al 0.04% del total de las cuentas por pagar de la compañía.

Obligaciones Bancarias

La cuenta Obligaciones Bancarias corresponde al 38.55% del total de las cuentas por pagar de la compañía.

Obligaciones con la Administración Tributaria

La cuenta Obligaciones con la Administración Tributaria, corresponde al 3.22% del total de las cuentas por pagar de la compañía.

Obligaciones con el IEISS.

La cuenta por pagar por Obligaciones con el IEISS, corresponde al 1.03% del total de las cuentas por pagar de la compañía.

Obligaciones con Empleados

La cuenta Obligaciones con Empleados, corresponde al 1.13% 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

Provisiones

La cuenta "Provisiones", corresponde al 0.73% del total de las cuentas por pagar 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 2007 es por el valor de US \$ 92.250,42, valor que aumentó en la cantidad de US \$ 9.310,38 con relación al cierre del ejercicio económico del año 2006.

12. OBLIGACIONES BANCARIAS Y GARANTÍAS OTORGADAS

Al 31 de Diciembre de 2007, las Obligaciones Bancarias ascienden a la suma de US \$ 1.283.656,63 que se desglosan de la siguiente manera:

BANCO	No. OPERACIÓN	FECHA INICIO	PLAZO DIAS	FECHA VENCIMIENTO	VALOR PRENDA	UBICACIÓN PRENDA	TASA	VALOR	INTERESES
LLOYDS	670920	28-nov-07	61	28-ene-08	180.000,00	CUENCA	10,25	20.000,00	1.588,75
LLOYDS	670920	28-nov-07	91	27-feb-08	95.000,00	LIBERTAD	10,25	20.000,00	1.366,67
LLOYDS	670920	28-nov-07	121	28-mar-08	100.000,00	RIO SUR	10,25	20.000,00	1.195,83
LLOYDS	670920	28-nov-07	152	28-abr-08	185.000,00	KENNEDY	10,25	80.000,00	1.059,17
LLOYDS	670920	28-nov-07	180	26-may-08			10,25	40.000,00	318,89
					560.000,00			180.000,00	5.529,31

BANCO	No. OPERACIÓN	FECHA INICIO	PLAZO DIAS	FECHA VENCIMIENTO	VALOR PRENDA	UBICACIÓN PRENDA	TASA	VALOR	INTERESES Aprox.
BOLIVARIANO	83439	5-sep-07	121	4-ene-08	250.000,32	MATRIZ	10,75	25.000,00	2.015,63
BOLIVARIANO	83439	5-sep-07	154	6-feb-08	200.001,61	ALBORADA	10,75	25.000,00	1.970,83
BOLIVARIANO	83439	5-sep-07	184	7-mar-08	250.118,07	BODEGA CENTRAL	10,75	25.000,00	1.567,71
BOLIVARIANO	83439	5-sep-07	215	7-abr-08			10,75	25.000,00	1.388,54
BOLIVARIANO	83439	5-sep-07	245	7-may-08			10,75	25.000,00	1.119,79
BOLIVARIANO	83439	5-sep-07	275	6-jun-08			10,75	25.000,00	895,83
BOLIVARIANO	83439	5-sep-07	306	7-jul-08			10,75	25.000,00	694,27
BOLIVARIANO	83439	5-sep-07	336	6-ago-08			10,75	25.000,00	447,92
BOLIVARIANO	83439	5-sep-07	366	5-sep-08			10,75	25.000,00	223,96
BOLIVARIANO	83715	17-sep-07	120	15-ene-08			11,00	47.685,50	874,23
					700.120,00			272.685,50	11.198,71

BANCO	No. OPERACIÓN	FECHA INICIO	PLAZO DIAS	FECHA VENCIMIENTO	VALOR PRENDA CARTAS CREDITO	UBICACIÓN PRENDA	TASA	VALOR	INTERESES Aprox.
BOLIVARIANO	84839	5-Nov-07	90	4-feb-08	22.932,88	BODEGA	12,00	22.932,88	236,84
BOLIVARIANO	7007374	29-oct-07	90	27-ene-08	25.688,52	BODEGA	0,00	25.688,52	0,00
BOLIVARIANO	85965	17-dic-07	90	17-mar-08	12.670,01	BODEGA	12,00	12.670,01	373,01
BOLIVARIANO	7005654	8-ago-07	163	28-ene-08	41.427,67	BODEGA	0,00	41.427,67	0,00
BOLIVARIANO	84093	2-oct-07	92	2-ene-08	14.235,78	BODEGA	10,75	14.235,78	157,29
BOLIVARIANO	84306	15-oct-07	91	14-ene-08	11.982,40	BODEGA	10,75	11.982,40	164,59
BOLIVARIANO	85230	22-nov-07	46	7-ene-08	15.355,09	BODEGA	12,00	15.355,09	470,89
BOLIVARIANO	85230	22-nov-07	90	20-feb-08	15.355,09	BODEGA	12,00	15.355,09	225,21
BOLIVARIANO	44921	4-dic-07	30	3-ene-08	18.861,09	BODEGA	0,00	18.861,09	0,00
BOLIVARIANO	85963	20-dic-07	46	4-feb-08	11.527,84	BODEGA	12,00	11.527,84	353,52
BOLIVARIANO	85963	20-dic-07	90	19-mar-08	11.527,84	BODEGA	12,00	11.527,84	169,07
BOLIVARIANO	85240	22-nov-07	90	20-feb-08	18.280,77	BODEGA	12,00	18.280,77	548,42
					219.844,98			219.844,98	2.698,84

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

								<u>919.964,98</u>		<u>492.530,48</u>		<u>13.897,55</u>	
BANCO	No. OPERACIÓN	FECHA INICIO	PLAZO DIAS	FECHA VENCIMIENTO	VALOR PRENDA CCI	UBICACIÓN PRENDA	TASA	VALOR	INTERESES				
GUAYAQUIL	3802017	22-nov-07	89	19-feb-08	201.376,19	BODEGA	0,00	201.376,19	0,00				
								<u>201.376,19</u>		<u>201.376,19</u>		<u>0,00</u>	

BANCO	No. OPERACIÓN	FECHA INICIO	PLAZO DIAS	FECHA VENCIMIENTO	VALOR PRENDA	UBICACIÓN PRENDA	TASA	VALOR	INTERESES				
INTERNACIONAL	100305351	23-Mar-06	660	12-Ene-08	0,00	NO PRENDA COMERCIAL	11,00	9.936,63	1.569,54				
INTERNACIONAL	100305351	23-Mar-06	690	11-Feb-08	0,00	NO PRENDA COMERCIAL	11,00	10.034,25	1.471,92				
INTERNACIONAL	100305351	23-Mar-06	720	12-Mar-08	0,00	NO PRENDA COMERCIAL	11,00	10.132,84	1.373,33				
INTERNACIONAL	100305351	23-Mar-06	750	11-Abr-08	0,00	NO PRENDA COMERCIAL	11,00	10.232,40	1.273,77				
INTERNACIONAL	100305351	23-Mar-06	780	11-May-08	0,00	NO PRENDA COMERCIAL	11,00	10.332,93	1.173,24				
INTERNACIONAL	100305351	23-Mar-06	810	10-Jun-08	0,00	NO PRENDA COMERCIAL	11,00	10.434,45	1.071,72				
INTERNACIONAL	100305351	23-Mar-06	840	10-Jul-08	0,00	NO PRENDA COMERCIAL	11,00	10.536,97	969,20				
INTERNACIONAL	100305351	23-Mar-06	870	09-Ago-08	0,00	NO PRENDA COMERCIAL	11,00	10.640,49	865,68				
INTERNACIONAL	100305351	23-Mar-06	900	08-Sep-08	0,00	NO PRENDA COMERCIAL	11,00	10.745,04	761,13				
INTERNACIONAL	100305351	23-Mar-06	930	08-Oct-08	0,00	NO PRENDA COMERCIAL	11,00	10.850,61	655,56				
INTERNACIONAL	100305351	23-Mar-06	960	07-Nov-08	0,00	NO PRENDA COMERCIAL	11,00	10.957,21	548,96				
INTERNACIONAL	100305351	23-Mar-06	990	07-Dic-08	0,00	NO PRENDA COMERCIAL	11,00	11.064,87	410,69				
INTERNACIONAL	100305351	23-Mar-06	1020	06-Ene-09	0,00	NO PRENDA COMERCIAL	11,00	11.173,58	309,42				
INTERNACIONAL	100305351	23-Mar-06	1050	05-Feb-09	0,00	NO PRENDA COMERCIAL	11,00	11.283,36	207,22				
INTERNACIONAL	100305351	23-Mar-06	1080	07-Mar-09	0,00	NO PRENDA COMERCIAL	11,00	11.394,33	104,06				
								<u>0,00</u>		<u>159.749,96</u>		<u>12.765,44</u>	

BANCO	No. OPERACIÓN	FECHA INICIO	PLAZO DIAS	FECHA VENCIMIENTO	VALOR PRENDA	UBICACIÓN PRENDA	TASA	VALOR	INTERESES				
PICHINCHA	33739200	1-nov-07	63	3-ene-08	0,00	NO PRENDA COMERCIAL	11,00	50.000,00	2.245,83				
PICHINCHA	33739200	1-nov-07	90	30-ene-08	0,00	NO PRENDA COMERCIAL	11,00	50.000,00	1.787,50				
PICHINCHA	33739200	1-nov-07	120	29-feb-08	0,00	NO PRENDA COMERCIAL	11,00	50.000,00	1.329,17				
PICHINCHA	33739200	1-nov-07	150	30-mar-08	0,00	NO PRENDA COMERCIAL	11,00	50.000,00	870,83				
PICHINCHA	33739200	1-nov-07	180	29-abr-08	0,00	NO PRENDA COMERCIAL	11,00	50.000,00	412,50				
								<u>0,00</u>		<u>250.000,00</u>		<u>6.645,83</u>	

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, hasta el 31 de Diciembre del 2007, ha efectuado las siguientes provisiones:

PROVISION DECIMO TERCER SUELDO	10.929,16
PROVISION DECIMO CUARTO SUELDO	16.077,75
PROVISION VACACIONES	2.668,21
FONDO RESERVAS IEES X PAGAR	16.690,57
	<u>46.365,69</u>

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

Durante el ejercicio económico del año 2007 la compañía ha tenido transacciones comerciales con compañías relacionadas por un valor global de US \$ 1.134.773,06

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:

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

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

Local ALBORADA	79.200,00
Local KENNEDY	88.000,00
Local BODEGA	73.700,00
Local QUITO (9 de Octubre)	<u>84.714,73</u>
TOTAL COPRE S.A.	<u>325.614,73</u>

> EQUIPOS Y PREDIOS CÍA. LTDA.: Da en arriendo los siguientes locales

Local CUENCA	79.200,00
Local PRINCIPAL	44.000,00
Departamento VENTA	5.500,00
Departamento COMPRAS	2.490,00
Departamento SISTEMA	2.075,00
Departamento CONTABILIDAD	1.833,30
Departamento COBRANZAS	1.833,33
Departamento FINANCIERO	<u>1.833,37</u>
TOTAL EQUIPOS Y PREDIOS CÍA. LTDA.	<u>138.765,00</u>

> INDUSTRIAS UNIDAS CÍA. LTDA.: Le vendió a la compañía lo siguiente:

Por Servicios de Corte de Papel	35,033.04
Por Compras de Inventario	<u>446,673.18</u>
TOTAL INDUSTRIAS UNIDAS CÍA. LTDA.	<u>481,706.22</u>

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

Por compras de Inventario	<u>188,687.11</u>
TOTAL EXTRAPER S.A.	<u>188,687,11</u>

15. CARGOS DIFERIDOS

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

16. PAGOS ANTICIPADOS

La compañía JUAN MARCET CÍA. LTDA., al cierre del ejercicio económico no tiene valor alguno.

17. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las compañías de Responsabilidad Limitada 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. 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.

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

18. RESULTADO DEL EJERCICIO

Al finalizar el presente ejercicio económico nos encontramos que el resultado es una utilidad de US \$ 310.831,71

19. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2007 el patrimonio de JUAN MARCET CÍA. LTDA. está conformado de la siguiente forma:

Capital Suscrito Asignado	1.000.000,00
(-) Capital Suscrito No Pagado Socios	-500.000,00
Reserva Legal	24.338,92
Reserva Facultativa y Estatutaria	469.064,67
Reserva Capital	781.302,08
Resultados Acumulados de Años Anteriores	49.514,38
Utilidad del Presente Ejercicio	310.831,71
Total Patrimonio Neto	<u>2.135.051,76</u>

20. CUMPLIMIENTO CON LAS NORMAS DE DERECHO DE AUTOR:

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

21. 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 estos, por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2007.

22. Contingencias

Al concluir el año la compañía no presenta contingencia alguna.