

# **EXPORTADORA QUIROLA CIA. LTDA.**

## **ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

### **INDICE**

Informe del auditor independiente  
Balance general  
Estado de pérdidas y ganancias  
Estado de evolución del patrimonio  
Estado de flujo de efectivo  
Notas a los estados financieros



### **Abreviaturas usadas:**

US\$ - Dólares Estadounidenses

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros del Directorio y socios de

### **EXPORTADORA QUIROLA CIA. LTDA.**

1. He examinado el balance general adjunto de **EXPORTADORA QUIROLA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2005, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros en base a mi auditoría.
2. Ejecuté la revisión de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que planee y realice la auditoría de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable que si los estados financieros están libres de errores importantes. La auditoría incluye el examen en base a pruebas selectivas de la evidencia que soportan las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Considero que la auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.
3. Como se indica en la nota 2, la Compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de acuerdo con las normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador y con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad en aquellos aspectos que no se oponen a, o no existen, disposiciones específicas en la legislación societaria y tributaria del Ecuador.
4. La compañía no ha tenido operaciones durante los tres últimos años, por lo que los estados financieros adjuntos fueron preparados con base en principios contables aplicables a una empresa en marcha, por lo tanto, no incluyen los efectos de los ajustes y reclasificaciones, si los hubiere, que podrían ser necesarios en una reactivación de las operaciones de la compañía. Los estados financieros adjuntos deben ser leídos a la luz de las circunstancias descritas en este párrafo.
5. En mi opinión, excepto por lo mencionado en el párrafo anterior, el Balance General presenta razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **EXPORTADORA QUIROLA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2005, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y flujo de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, promulgadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Atentamente



Econ. Washington Aguirre Garcia  
SC-RNAE 128; CPA 20613

Guayaquil, 28 de Abril de 2006

# EXPORTADORA QUIROLA CIA. LTDA.

## BALANCE GENERAL

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
Efectivo	12,026.47	15,595.61
Cuentas por Cobrar (Nota 3)	3,470.22	384,973.84
<b>TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>15,496.69</b>	<b>400,569.45</b>
CUENTAS POR COBRAR PARTES VINCULADAS (Nota 4)	15,214.84	-
PROPIEDADES Y EQUIPOS (Nota 5)	7,914.47	36,385.50
INVERSIONES PERMANENTES (Nota 6)	413,149.75	391,077.75
ACTIVOS DIFERIDOS	-	-
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>451,775.75</b>	<b>828,032.70</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
Cuentas y Documentos por pagar (Nota 7)	-	3,859.24
Gastos acumulados por pagar (Nota 8)	-	72,819.94
<b>TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>76,679.18</b>
CUENTAS POR PAGAR PARTES VINCULADAS (Nota 9)	-	288,527.63
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>-</b>	<b>365,206.81</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital social (Nota 10)	1,200.00	1,200.00
Aporte Capital Futuro	160,000.00	160,000.00
Reservas	96,089.36	96,089.36
Reserva de capital (Nota 11)	177,525.27	189,040.71
Resultados de años anteriores	12,538.72	4,124.68
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	4,422.40	12,371.14
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>451,775.75</b>	<b>462,825.89</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>451,775.75</b>	<b>828,032.70</b>

Ver notas explicativas a los Estados Financieros

# EXPORTADORA QUIROLA CIA. LTDA.

## ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
<b>VENTAS NETAS</b>		
Otros Rentas	27,985.77	42,414.80
Rendimientos Financieros	55.77	
Dividendos exentos	31,431.45	33,548.72
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<u>59,472.99</u>	<u>75,963.52</u>
<b>COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN:</b>		
Gastos de Administración	-55,050.59	-25,301.84
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<u>4,422.40</u>	<u>-25,301.84</u>
<b>UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL</b>	4,422.40	50,661.68
OTROS (EGRESOS) INGRESOS NETOS	-	-38,290.54
<b>RESULTADOS ANTES DE IMPUESTOS</b>	<u>4,422.40</u>	<u>12,371.14</u>
Impuesto a la Renta	-	3,957.10
<b>UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO</b>	<u>4,422.40</u>	<u>8,414.04</u>

Nota: Para efectos del cálculo del Impuesto a la Renta por el año 2005 se tomo en consideración lo siguiente:

Dividendos exentos	US\$31,431.45
Gastos no deducibles	US\$48,225.71
Gastos para generar ing. exentos	US\$ 2,934.47
Utilidad en Venta de Activo Fijo	US\$27,257.88

# EXPORTADORA QUIROLA CIA. LTDA.

## ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Capital Social	Aporte Capital Futuro	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de Capital	Resultados Acumulados	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre del 2003	<u>1,200.00</u>	<u>160,000.00</u>	<u>7,334.44</u>	<u>88,754.92</u>	<u>189,040.71</u>	<u>4,852.57</u>	<u>451,182.64</u>
Ajustes						-727.89	-727.89
Utilidad del ejercicio 2004						12,371.14	12,371.14
Saldo al 31 de diciembre del 2004	<u>1,200.00</u>	<u>160,000.00</u>	<u>7,334.44</u>	<u>88,754.92</u>	<u>189,040.71</u>	<u>16,495.82</u>	<u>462,825.89</u>
Ajuste a la Reserva de capital					-11,515.44		-11,515.44
Impuesto a la Renta 2004						-3,957.10	-3,957.10
Utilidad del ejercicio 2005						4,422.40	4,422.40
Saldo al 31 de diciembre del 2005	<u>1,200.00</u>	<u>160,000.00</u>	<u>7,334.44</u>	<u>88,754.92</u>	<u>177,525.27</u>	<u>16,961.12</u>	<u>451,775.75</u>

# EXPORTADORA QUIROLA CIA. LTDA.

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
<b><u>Efectivo proveniente de actividades de operación</u></b>		
Utilidad (Pérdida)	4,422.40	12,371.14
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:</b>		
Depreciaciones	-13,335.94	22,870.35
Ajustes ctas patrimoniales	-15,472.54	-727.89
<b><u>Cambios en activos y pasivos de operación:</u></b>		
Cuentas por Cobrar	381,503.62	185,096.12
Gastos anticipados	-72,819.94	25,698.63
Activos Diferidos	-	286,314.30
Documentos y Cuentas por Pagar	-3,859.24	-66.99
Gastos acumulados por pagar	-	-
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de operación</b>	<b><u>280,438.36</u></b>	<b><u>531,555.66</u></b>
<b><u>Efectivo provisto por actividades de inversión:</u></b>		
Adquisición de Activo Fijo	41,806.97	-
Inversiones a Corto Plazo	-	10,000.00
Inversiones Permanentes	-22,072.00	-22,165.00
<b>Efectivo neto provisto por actividades de inversión</b>	<b><u>-35,407.94</u></b>	<b><u>-12,165.00</u></b>
<b><u>Efectivo provisto por actividades de financiamiento:</u></b>		
Cuentas por cobrar partes vinculadas	-15,214.84	877,784.67
Cuentas por pagar partes vinculadas	-288,527.63	-1,401,427.94
<b>Efectivo provisto por actividades de financiamiento</b>	<b><u>-303,742.47</u></b>	<b><u>-523,623.27</u></b>
Efectivo y equivalentes de efectivo	-3,569.14	-4,252.61
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	15,595.61	19,848.22
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<b><u>12,026.47</u></b>	<b><u>15,595.61</u></b>

# **EXPORTADORA QUIROLA CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

### **1. OPERACIONES**

En la ciudad de Guayaquil a los catorce días del mes de agosto de 1969, fue constituida la Compañía en Responsabilidad Limitada EXPORTADORA QUIROLA CIA LTDA.

El objeto de la Compañía es principalmente la Exportación de Productos Nacionales, teniendo como su principal producto de exportación El Banano. El plazo de duración de la Compañía será de cincuenta años contados desde la fecha de suscripción de la misma.

### **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

#### **a) Bases de Presentación de Estados Financieros**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Los estados financieros adjuntos expresados en dólares estadounidenses son comparables con los estados financieros del ejercicio anterior, por este motivo, la compañía cuenta con y presenta en los estados financieros adjuntos la información comparativa del ejercicio anterior requerida por la NEC 1.

#### **b) Inventarios**

Se registran bajo el sistema de costo histórico, según lo establecido la NEC 11

#### **c) Propiedades y Equipos**

Están registrados al costo de adquisición y convertido a dólares de acuerdo a lo establecido en la NEC 17. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

Equipos	10%
Muebles y equipos de oficina	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

#### **d) Derechos de Autor**

La compañía cumple con las disposiciones establecidas, cumpliendo con las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

# EXPORTADORA QUIROLA CIA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

(continuación)

### 3. CUENTAS POR COBRAR

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Prestamos Empleados	-	-
Cuentas por cobrar al fisco	3,470.22	2,101.07
Deudores Varios	-	372.77
Deudores del Exterior:	-	425,000.00
Subtotal	3,470.22	427,473.84
Reserva Cuentas Incobrables	-	-42,500.00
<b>Total</b>	<b>3,470.22</b>	<b>384,973.84</b>

### 4. CUENTAS POR COBRAR PARTES VINCULADAS

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Inversiones Agrícolas Tares	14,714.84	-
Jesmar Quirola	500.00	-
<b>Total</b>	<b>15,214.84</b>	<b>-</b>

### 5. PROPIEDADES Y EQUIPOS

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
<b>Activos Fijos depreciables:</b>		
Instalaciones	-	41,806.97
Muebles y Enseres	14,700.91	14,700.91
Vehículos	146,357.17	146,357.17
Equipos de Computación	21,983.42	21,983.42
Equipos de Comunicación	12,032.68	12,032.68
Equipos de Oficina	4,387.71	4,387.71
Total Activo Fijo Costos	199,461.89	241,268.86
Menos: Depreciación	-191,547.42	-204,883.36
<b>Total Activos Fijos</b>	<b>7,914.47</b>	<b>36,385.50</b>

# EXPORTADORA QUIROLA CIA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

(continuación)

### Movimientos de Activo Fijo:

#### US \$

Saldo inicial al 1 de enero del 2005	36,385.50
Adiciones y/o bajas netas	-41,806.97
Ajustes a la depreciación	17,144.85
Depreciación del año	-3,808.91
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2005</b>	<b>7,914.47</b>

### 6. INVERSIONES PERMANENTES

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Banco de Machala (1)	331,073.00	309,001.00
CORPEI	82,076.75	82,076.75
<b>Total</b>	<b>413,149.75</b>	<b>391,077.75</b>

### 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Varios	-	3,859.24
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>3,859.24</b>

### 8. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Obligaciones con la Administración Tributaria	-	72,819.94
Beneficios Sociales	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>72,819.94</b>

# EXPORTADORA QUIROLA CIA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

(continuación)

### 9. CUENTAS POR PAGAR PARTES VINCULADAS

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Exportadora Machala Cia Ltda.	-	288,527.63
<b>Total</b>	-	<b>288,527.63</b>

### 11. CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2005 está dividido en 30.000 participaciones nominativas de \$0.04 cada una.

### 12. RESERVA DE CAPITAL

La NEC 17 establece que los ajustes por inflación y corrección de brecha entre inflación y devaluación de las cuentas Capital, Reservas y Aportes para futuras capitalizaciones deben cargarse inicialmente a la cuenta Reserva por revaloración del patrimonio para su posterior transferencia, junto con el saldo de la cuenta reexpresión monetaria, a la cuenta reserva de capital

### 13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2005 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un significado sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.