

AUDITASA

MARQUIS S.A.

*INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
JUNTO CON LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)*

ESTADOS FINANCIEROS

MARQUIS S.A.

**Por el Año Terminado al 31 de Diciembre del 2013
Con el Informe de los Auditores Independientes**

MARQUIS S.A.**INDICE**

CONTENIDO	PÁGINA No
Informe de los Auditores Independientes	3-4
Estados Financieros	
Balance General Activo	5
Balance General Pasivo y Patrimonio	6
Estado de Pérdidas y Ganancias	7
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	8
Estado de Flujo de Efectivo	9
Notas a los Estados Financieros	10-30

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**A los Miembros del Directorio y Accionistas de****COMPAÑÍA MARQUIS S.A.**

Guayaquil, 31 de marzo del 2016.

1. Hemos Auditado los Estados Financieros adjuntos de la **COMPAÑÍA MARQUIS S.A.** Al 31 de Diciembre del 2013, los correspondientes Estados de Resultados integrales, de cambios en el Patrimonio, y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros**

La preparación y presentación de los Estados Financieros son responsabilidad de la administración de la Compañía **COMPAÑÍA MARQUIS S.A** de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

3. **Responsabilidad del Auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una certeza razonable de que los Estados Financieros no están afectados por distorsiones significativas.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del Juicio del Auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los Estados Financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus Estados Financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la **COMPAÑÍA MARQUIS S.A** una auditoría también comprende. La evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables. Así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de Auditoría.

4. **Bases para calificar la opinión**

No se ha efectuado la medición a valor razonable de los cultivos de caña de azúcar o al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre del 2013. De acuerdo al criterio de la administración, dichas plantaciones se encuentran valoradas al costo, sin embargo, las Normas Internacionales de Contabilidad establecen su medición al valor razonable

menos los costos de cosecha y gastos de traslado hasta el punto de venta de los cultivos de caña de azúcar, por lo tanto no nos fue posible cuantificar los efectos si este ajuste se hubiera realizado.

5. Opinión

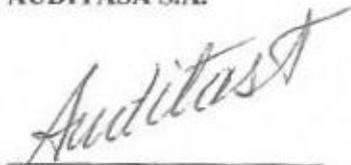
En nuestra opinión, excepto por el efecto del asunto descrito en el párrafo de base para calificar la opinión, los Estados Financieros mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la **COMPAÑÍA MARQUIS S.A** al 31 de Diciembre del 2013, Y, el desempeño de sus operaciones y sus Flujos de Efectivo por el periodo comprendido en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

6. Otros Asuntos

Informamos que las cifras que se presentan con fines comparativos surgen del estado financiero correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2012.

Tal como se expresa en las notas y anexos, en los Estados Financieros que se adjuntan al presente Informe u opinión.

AUDITASA S.A.


SC-RNAE No 2-319**CPA.KATTY MONTENEGRO Q. MBA.**
GERENTE GENERAL

COMPAÑÍA MARQUIS S.A.
BALANCES GENERALES ACTIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012
(Expresado en Dólares)

ACTIVO	NOTAS	2013	2012
CORRIENTE			
BANCOS	3	11,548.93	21,411.15
CUENTAS Y DOCUM.POR COB.	4	94,719.35	96,952.60
INVENTARIOS	5	9,275.33	140,928.21
IMPUESTOS POR RECUPERAR	6	23,880.33	18,286.10
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		139,423.94	277,578.06
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	798,355.62	798,355.62
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		-670,089.88	-646,924.50
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		128,265.74	151,431.12
ACTIVOS BIOLÓGICOS		53,460.00	53,460.00
TOTAL DE ACTIVOS BIOLÓGICOS		53,460.00	53,460.00
TOTAL DE LOS ACTIVOS FIJOS Y BIOLÓGICOS		181,725.74	204,891.12
OTRAS CUENTAS Y DOC. POR COB. NO CORRIENTE	8	2,371,615.08	1,032,350.41
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES		-	128,170.11
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2,553,340.82	1,365,411.64
TOTAL DEL ACTIVO		2,692,764.76	1,642,989.70

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros



ANA C. ARELLANO LITARDO
GERENTE GENERAL

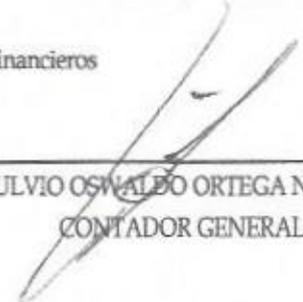
ULVIO OSVALDO ORTEGA NAVAS
CONTADOR GENERAL

COMPAÑÍA MARQUIS S.A.
BALANCE GENERAL PASIVO Y PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012
(Expresado en Dólares)

PASIVO CORRIENTE	NOTAS	2013	2012
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9	516,462.16	1,145,920.13
IMPUESTOS POR PAGAR	10	21,556.87	18,100.38
GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	11	13,870.30	9,593.56
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		551,889.33	1,173,614.07
PRÉSTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	12	1,625,895.74	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1,625,895.74	0.00
TOTAL DEL PASIVO		2,177,785.07	1,173,614.07
PATRIMONIO DE ACCIONISTAS			
CAPITAL SOCIAL	13	1,000.00	1,000.00
RESERVA LEGAL		8,542.79	8,542.79
RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		0.00	53,460.00
RESULTADOS ACUMULADOS NIIF		53,460.00	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS		406,372.84	364,512.95
RESULTADO DEL EJERCICIO		45,604.06	41,859.89
TOTAL DEL PATRIMONIO		514,979.69	469,375.63
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		2,692,764.76	1,642,989.70

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros



ANA C. ARELLANO LITARDO
GERENTE GENERAL

ULVIO OSWALDO ORTEGA NAVAS
CONTADOR GENERAL

COMPañIA MARQUIS S.A.
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012
(Expresado en Dólares)

INGRESOS:	NOTAS	2013	2012
VENTAS		1,180,225.28	1,191,855.68
COSTO DE VENTAS		925,833.84	1,087,435.60
UTILIDAD NETA		254,391.44	104,420.08
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		-14,312.44	-22,513.91
GASTOS DE VENTA		-16,108.72	-17,949.12
TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTA/		-30,421.16	-40,463.03
UTILIDAD OPERACIONAL		223,970.28	63,957.05
GASTOS FINANCIEROS		-155,185.37	0.00
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO Y PARTICIPACION		68,784.91	63,957.05
PARTICIPACION TRABAJADORES		10,317.74	9,593.56
IMPUESTO A LA RENTA 22 Y 23%		12,862.74	12,503.60
UTILIDAD NETA		45,604.43	41,859.89

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros



ANA C. ARELLANO LITARDO
GERENTE GENERAL



ULVIO OSWALDO ORTEGA NAVAS
CONTADOR GENERAL

COMPañIA MARQUIS S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresado en Dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA LEGAL	UTILIDAD ACUM. O PÉRDIDA ACUMULADA	RESULTADOS ACUMULADOS CONV. NIIF	RESULTADO DE EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 - DIC - 12	1,000.00	53,460.00	8,542.79	364,512.95	0.00	41,859.89	469,375.63
TRANSFER UTILIDAD NETA 2012	0.00	0.00	0.00	41,859.89	0.00	-41,859.89	0.00
*AJUSTES PATRIMONIALES	0.00	-53,460.00	0.00	0.00	53,460.00	0.00	0.00
PÉRDIDA DEL EJERCICIO 2013	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45,604.06	45,604.06
SALDO AL 31 - DIC - 13	1,000.00	0.00	8,542.79	406,372.84	53,460.00	45,604.06	514,979.69

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

* las Reservas Legales son productos de Utilidades Anteriores de las Empresas por efectos de producción, mientras que las Reservas bajo NIIF son ajustes contables

Ana Arellano

ANA COLOMBIA ARELLANO LITARDO
GERENTE GENERAL

ECON. ULVIO OSVALDO ORTEGA NAVAS
CONTADOR GENERAL

COMPANIA MARQUIS S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
EXPRESADO EN DOLARES

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO NETO

UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

	<u>2013</u>
Resultado del Ejercicio	45,604.06
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de las actividades de operación	
Depreciación	23,165.38
Ajustes de Operaciones Distintas	128,170.11
Total Ajustes	196,939.55
Cambios en Activos y Pasivos:	
Aumento (Disminución) Cuentas por Cobrar	- 1,337,031.42
Aumento en Inventarios	131,652.88
Disminución (Aumento) en Cuentas y Documentos por pagar	- 625,181.23
Impuestos por Pagar	3,456.49
Aumento en las Obligaciones Tributarias	- 5,594.23
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	- 1,832,697.51
ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Adquisición de Activos Fijos	-
Efectivo neto proveniente de las actividades de inversión	-
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Documento por Pagar con Instituciones Bancarias	1,500,000.00
Aumento (Disminución) del Pasivo a Largo Plazo	125,895.74
Efectivo neto proveniente de las actividades de financiamiento	1,625,895.74
CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:	
Aumento de efectivo Durante el Año	- 9,862.22
Saldo del efectivo al inicio del año	21,411.15
SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	11,548.93

Las Notas que se Adjuntan son parte Integrante de los Estados Financieros


ANA COLOMBIA ARELLANO LITARDO
CONTADOR GENERAL


ECTOR ULVICO OSWALDO ORTEGA
CONTADOR GENERAL

COMPAÑÍA MARQUIS S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS
TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012****1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA**

La **COMPAÑÍA MARQUIS S.A.** fue constituida el 24 de Julio de 1991 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador, con un capital de cinco millones de Sucres. El objeto social de la compañía será la siembra, cultivo y venta de caña de Azúcar para su comercialización en el mercado local, exportación agrícola, agropecuaria y forestal. Sus operaciones son realizadas principalmente con compañías locales.

La Compañía está ubicada en la Av. Quito 1206 y Clemente Ballén de la ciudad de Guayaquil.

El Registro Único de Contribuyentes de la Compañía es: N°0991163433001

2.- RESÚMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se resumen las principales políticas, principios y /o prácticas contables más importantes seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros, estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos Estados Financieros salvo que se indique lo contrario.

El capital de trabajo es negativo puesto que su Activo Corriente es inferior a su Pasivo Corriente:

USD\$ 139.423,94- USD\$ 551.889,33= USD\$ -412.465,39

Aprobación de los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013, con fecha 30 de abril del 2014.

a.- Bases de preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados con las Normas Internacionales conforme a los Principios de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el IASB (INTERNATIONAL ACCOUNTING STANDARD BOARD) que han sido adoptadas en el

Ecuador y representan la adopción, excepto por ciertas propiedades que son medidas a su valor razonable, tal como se explica en las políticas contables incluidas en estas notas.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

b.- Traducción de moneda Extranjera.

b.1.- Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas de los Estados Financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los Estados Financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. Los Estados Financieros adjuntos están expresados en dólares estadounidenses.

b.2.- Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera, principalmente deudas con proveedores del exterior se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones, se reconocen en el estado de resultados, excepto cuando son diferidos en el patrimonio en transacciones que califican como coberturas de flujos de efectivo.

Además la **COMPAÑÍA MARQUIS S.A.** ha realizado las enmiendas con la aplicación efectiva de las NIIF. Por lo tanto no se percibe un impacto significativo en los Estados Financieros del ejercicio de su aplicación inicial.

c.- Información Financiera por segmentos La Administración de la **COMPAÑÍA MARQUIS S.A.** monitorea el negocio, el que considera desde una perspectiva positiva de mercado que su producto de venta de caña de azúcar, es uno de los más importantes en el País.

La Administración considera la presentación de los estados financieros, integrando los segmentos operacionales, es apropiado el reflejo del único segmento reportable, del producto de caña de azúcar.

c.1.- *Efectivo y equivalente de efectivo.* Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

c.2.- *Activos y pasivos financieros.* La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos.

La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 la **COMPAÑÍA MARQUIS S.A.** Mantuvo activos financieros en las categorías de "préstamos y cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros" cuyas características se explican seguidamente:

c.2.a.- Préstamos y cuentas por cobrar: representados en el estado de situación financiera, por las cuentas por cobrar comerciales a clientes, entidades relacionadas y otras cuentas por cobrar: son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

c.2.b.- Otros pasivos financieros: Representados en el estado de situación financiera por los préstamos con entidades financieras, cuentas por pagar a entidades relacionadas, proveedores y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

c.3.- Reconocimiento y medición inicial y posterior:

c.3.a.- Reconocimiento: la **COMPAÑÍA MARQUIS S.A.** reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

c.3.b.- Medición inicial: Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo, siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial, la **COMPAÑÍA MARQUIS S.A.** valoriza los mismos como se describe a continuación:

c.3.b.1.- Otros pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, **COMPAÑÍA MARQUIS S.A.** presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

c.3.b.1.a.- Préstamos con instituciones financieras: Se registran inicialmente a su valor nominal que no difieren de su valor razonable, pues están contratados a las tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas. Los intereses devengados que corresponden a préstamos y obligaciones utilizadas en el financiamiento de sus operaciones se presentan en el estado consolidado de resultados integrales, bajo el rubro de gastos por intereses.

c.3.b.1.b.- Cuentas por pagar comerciales: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal del negocio. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, pues no generan intereses y son pagaderas hasta más de 90 días. En caso de que sus plazos de pago pactados sean mayores a 12 meses, se presentan como pasivos no corrientes y generan intereses, que se reconocen en el estado de resultados integrales bajo el rubro de gastos por intereses.

c.3.b.1.c.- Cuentas por pagar a entidades relacionadas: Corresponden a obligaciones de pago principalmente por deudas adquiridas en años anteriores que son exigibles por aparte del acreedor en el corto plazo. No devengan intereses y se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado

c.4.- Deterioro de activos financieros

La **COMPAÑÍA MARQUIS S.A.**, establece debe provisionar para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que las mismas no serán capaces de cobrar todos los importes que se les adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriora. Al 31 de diciembre del 2013 Y 2012 no se considera registro de provisiones por posible deterioro de sus cuentas por cobrar comerciales por US\$ 94.719,35

d.- Inventarios

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. Son valuados al costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de

terminación y los costos necesarios para la venta. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia.

e.- Propiedades, planta y equipo: Las propiedades, planta y equipo son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición, o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra, o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la **COMPAÑÍA MARQUIS S.A.** y los Costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento menores y son registrados en resultados cuando son incurridos. El costo también puede incluir transferencias del patrimonio de cualquier ganancia o pérdida en contratos que califican como coberturas de flujos de efectivo de compras, de maquinarias y equipos. La depreciación de otros equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y no considera valores residuales, debido a que la Administración de la **COMPAÑÍA MARQUIS S.A.**, estima que el valor de realización de sus propiedades y equipos al término de su vida útil será irrelevante. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros consolidados. Las vidas útiles estimadas de propiedades, plantas y equipos son las siguientes:

TIPO DE BIENES	AÑOS
EDIFICIOS	25
INSTALACIONES Y ADECUACIONES	10
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10
VEHÍCULOS	5
MUEBLES Y ENSERES	10
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	3

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades, planta y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Cuando el valor en libros de un activo de propiedad, planta y equipos excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Los intereses y otros costos de endeudamiento se capitalizan siempre y cuando estén relacionados con la construcción de activos calificables. Un activo calificable es aquel que requiere de un tiempo prolongado para que esté listo para su uso, período que la Administración ha definido como mayor a un año. Al 31 de diciembre del 2013.

e.1.- Medición al momento del reconocimiento: Las partidas de propiedades y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considera como parte del costo de los activos, los costos por prestamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

e.2.- Medición posterior al reconocimiento:

Modelo del costo: Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

e.3.- Medición posterior al reconocimiento:

Modelo de revaluación: Después del reconocimiento inicial los edificios, instalaciones y adecuaciones son presentadas a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Cualquier aumento en la revaluación de edificios, instalaciones y adecuaciones se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades y equipos, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación de dichos activos es registrada en resultados en la medida que excede al saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

El saldo de la revaluación de los activos edificios, instalaciones y adecuaciones incluido en el patrimonio es transferido directamente a resultados acumulados, cuando se produce la baja en cuentas del activo. No obstante, parte de la reserva se transfiere a medida que el activo es utilizado por la compañía. En ese caso, el importe de la reserva transferida es igual a la diferencia entre la depreciación calculada según el valor revaluado del activo y la calculada según su costo original. Las transferencias desde la cuenta de reserva de revaluación a utilidades retenidas no pasan por el resultado del período.

Los efectos de la revaluación de propiedades y equipos sobre el impuesto a la renta diferido, se contabilizan y revelan de acuerdo con la NIC 12 Impuestos a las Ganancias.

e.4.- Método de Depreciación y vida útil: El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

e.5.- Retiro o venta de propiedades y equipos: la Utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocimiento en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

f.- Activos Biológicos: La compañía mantiene plantaciones de caña de azúcar las cuales de acuerdo al criterio de la administración se encuentran valoradas al costo.

Las Normas Internacionales de Contabilidad establecen que su medición debe efectuarse al valor razonable menos los costos de cosecha y gastos de traslado hasta el punto de venta de los cultivos de caña de azúcar al cierre de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2013.

g.- Impuestos

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

g.1.- Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente, se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables (tributaria) y se carga a los exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% (2013:22%) de las utilidades gravables.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entro en vigencia la norma que exige el pago de un " anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el 2013 la **COMPAÑÍA MARQUIS S.A.** Registro como impuesto a la Renta Corriente el Causado y no el Determinado puesto que este valor fue mayor al valor causado sobre la base del 23% 2012 (2013: 22%) sobre las utilidades gravables.

g.2.- Impuesto a la renta diferido

El impuesto diferido se conoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los Activos y Pasivos incluidos en sus Estados Financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un Activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los Activos y Pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el Activo se realice o el Pasivo se cancele.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con Pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la compañía tiene la intención de liquidar sus Activos y Pasivos como netos.

h.- Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando se tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

i.- Beneficios a los empleados

i.1.- Beneficios de corto plazo: Se registran en el rubro de provisiones del estado consolidado de situación financiera y corresponden principalmente

i.1.a.- La participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas, los gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.

i.1.b.- Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre una base devengada.

i.1.c.- Décimo Tercer y Décimo cuarto: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

**i.2.- Beneficios de largo plazo (jubilación Patronal, Desahucio):
Provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio.**

La **COMPAÑÍA MARQUIS S.A.** debe fijar un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado y requerido por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificara al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador, este beneficio se denomina desahucio la **COMPAÑÍA MARQUIS S.A.** Determina anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base a un estudio actuarial y se reconocen con cargo a los costos y gastos (resultados) del año aplicado.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incrementos futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

j.- Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de sus productos en el curso normal de sus operaciones, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

j.a.- Venta de bienes: Se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

k.- Costos y Gastos: Se registran al costo Histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos independientemente de la fecha en que se hayan realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

l.- Compensación de saldos y transacciones: Como norma General en los estados financieros no se compensan los Activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción

Los ingresos y gastos son origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

m.- Activos Financieros: Todos los activos Financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de Situación Financiera, que se presentan como activos corrientes.

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

m.1.- Cuentas por cobrar comerciales: Las cuentas por Cobrar comerciales son Activos Financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

n.- Pasivos Financieros: Los Pasivos Financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos doce meses después de la fecha del estado de situación financiera.

n.1.- Cuentas por pagar Comerciales: Las cuentas por pagar comerciales son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

o.- Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de La **COMPAÑÍA MARQUIS S.A.** se deduce del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el período en el que los dividendos se aprueban por los accionistas de la Empresa.

p.- Estimaciones y Criterios Contables Significativos

La preparación de estados financieros en conformidad con las NIIF requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la **COMPAÑÍA MARQUIS S.A.** se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la empresa e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la **COMPAÑÍA MARQUIS S.A.** y las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- p.1.- Provisiones por beneficios a empleados:** Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de Jubilación patronal y Desahucio – Para lo cual se utilizan estudios actuariales.
- p.2.- Provisiones para obligaciones por beneficio definido:** El valor presente de las provisiones por obligaciones por beneficios a definidos, depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluye una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.
- p.3.- Propiedades, plantas y equipos:** La determinación de las vidas útiles y valor residual se evalúan al cierre de cada año
- p.4.- Impuesto a la renta diferido:** La **COMPAÑÍA MARQUIS S.A.** ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos (fundamentalmente efectos de la adopción de las NIIF) se revertirán en el futuro.

q.- Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, instrumentos financieros derivados y depósitos en bancos e instituciones financieras, así como de la exposición al crédito de los clientes distribuidores y detallistas, que incluye a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas. Respecto de bancos e instituciones financieras, solo se acepta a instituciones cuyas calificaciones de riesgo independientes determinen niveles de solvencia que garanticen estabilidad, dinámica y respaldo a las inversiones de la **COMPAÑÍA MARQUIS S.A.**

La **COMPAÑÍA MARQUIS S.A.** mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras.

r.- Riesgo de Liquidez

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades comerciales. Para administrar la liquidez de corto plazo, La **COMPAÑÍA MARQUIS S.A.** se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses.

Los excedentes de efectivo mantenido por la **COMPAÑÍA MARQUIS S.A.** y saldos por encima del requerido para la administración del capital de trabajo se administran en inversiones temporales de renta fija que generan intereses.

El cuadro a continuación analiza los pasivos financieros no derivados de la **COMPAÑÍA MARQUIS S.A.** remanentes a la fecha del estado de situación financiera hasta la fecha de su vencimiento. Los montos revelados en el cuadro son los siguientes:

<u>AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013</u>	<u>ENTRE 1 Y 2 AÑOS</u>	<u>ENTRE 2 Y 5 AÑOS</u>
Préstamos con instituciones financieras	348,114.78	1,018,251.00
Ctas. Por Pagar comerc. y otras Ctas por Pagar	168,347.38	-
Ctas. Por Pagar entidades Relacionadas	-	607,644.74

<u>AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012</u>	<u>ENTRE 1 Y 2 AÑOS</u>	<u>ENTRE 2 Y 5 AÑOS</u>
Préstamos con instituciones financieras	993,516.09	-
Ctas. Por Pagar comerc. y otras Ctas. Por Pagar	152,404.04	-
Ctas. Por Pagar entidades Relacionadas	-	-

s.- Categorías de Instrumentos Financieros

<u>CATEGORÍAS DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS</u>	<u>2013</u>		<u>2012</u>	
	<u>CORRIENTE</u> <u>USD \$</u>	<u>NO CORRIENTE</u> <u>USD \$</u>	<u>CORRIENTE</u> <u>USD \$</u>	<u>NO CORRIENTE</u> <u>USD \$</u>
<u>ACTIVOS FINANCIEROS MEDIDOS AL COSTO</u>				
Efectivo y Equivalente de Efectivo	11,548.93	-	21,411.15	-
<u>ACTIVOS FINANCIEROS MEDIDOS AL COSTO AMORTIZADO</u>				
Cuentas por Cobrar Comerciales	94,719.35	2,371,615.08	96,952.60	1,032,350.41
Otras Cuentas por Cobrar	-	-	-	128,170.11
Cuentas por Cobrar a Ent. Relacionadas	23,780.33	-	18,286.10	-
<u>TOTAL DE ACTIVOS FINANCIEROS</u>				
<u>PASIVOS FINANCIEROS MEDIDOS AL COSTO AMORTIZADO</u>				
Prestamos a Entidades Financieras	348,114.78	-	993,156.09	-
Ctas por Pagar Com. y Otras Ctas por Pagar	168,347.38	-	152,404.04	-
Ctas por Pagar a entidades Relacionadas	-	1,625,895.74	-	-
<u>TOTAL DE PASIVOS FINANCIEROS</u>				

1.- Inflación

El poder adquisitivo de la moneda ecuatoriana, según lo mide el índice general de los precios al consumidor calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, es como sigue:

<u>AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL</u>	<u>% DE INFLACIÓN</u>
2009	4.31%
2010	3.39%
2011	5.53%
2012	4.16%
2013	2.70%

3.- CAJA BANCOS

Al 31 de diciembre del 2013 Y 2012, la cuenta presentó los siguientes saldos:

BANCO	NUMERO	2013	2012
Caja Chica		822.96	0.00
Caja General		8,278.30	3,947.04
Banco del Pichincha	3374572104	-430.29	-
Banco del Pichincha	3402191504	2,510.65	2,510.65
Banco del Guayaquil	7708742	184.00	14,627.83
Banco del Guayaquil	7724110	0.00	142.32
Banco Machala	1190025035	183.31	183.31
		<u>11,548.93</u>	<u>21,411.15</u>

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, presentó los siguientes saldos la cuenta:

	2013	2012
UNIÓN DE BANANEROS ECUATORIANOS S.A.	49,514.72	8,070.41
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	<u>49,514.72</u>	<u>8,070.41</u>
ANTICIPO EMPLEADOS	2,272.70	2,122.70
EMARKET MERCADO ELECTRÓNICO	9,000.00	9,000.00
MORANTE CÁRDENAS LUIS	3,459.00	3,459.00
CABEZAS TITO EDUARDO ANIBAL	1,600.00	1,600.00
ASOCIACIÓN DE USUARIOS M. DE J. CALLE	1,120.14	1,120.14
ALBERTO ORTEGA CALLE	2,000.00	2,000.00
VICTORIA VILLAMAR ARROYO	3,414.76	1,822.59
BATISPORT CIA. LTDA.	2,525.57	2,525.57
SONIA GARCÍA ROMERO	4,137.75	3,230.25
ADELAIDA SALAS ALAVA	1,720.15	11,290.50
ANTICIPO A PROVEEDORES VARIOS	1,185.67	37,942.55
TOTAL ANTICIPO DE PROVEEDORES	<u>30,163.04</u>	<u>73,990.60</u>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>12,768.89</u>	<u>12,768.89</u>
TOTAL CUENTAS Y DOC. POR COBRAR	<u>94,719.35</u>	<u>96,952.60</u>

5.-INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 la Cuenta presento los siguientes saldos:

	2013	2012
INVENTARIO DE CAMPO	0.00	97,618.82
INVENTARIO DE EMPACADORA	0.00	42,153.74
INVENTARIO DE COMBUSTIBLE	0.00	146.58
OTROS INVENTARIOS	1,545.79	1,009.07
MATERIAL DE PROTECCIÓN	41.05	0.00
MATERIAL DE LIMPIEZA	202.93	0.00
LLAVES Y HERRAMIENTAS	444.21	0.00
MATERIAL DE CONSTRUCCIÓN	609.01	0.00
MATERIAL DE PROCESO FRUTA	6,142.26	0.00
MATERIALES DE OFICINA	290.08	0.00
TOTAL DE INVENTARIOS	9,275.33	140,928.21

6.-IMPUESTOS POR RECUPERAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 la Cuenta presentó los siguientes saldos:

	2013	2012
IVA POR RECLAMAR	0.00	903.68
RETENCIÓN EN LA FUENTE IMPTO A LA RENTA	18,267.19	17,055.61
CREDITO TRIBUTARIO	5,613.14	326.81
TOTAL DE IMPUESTOS POR RECUPERAR	23,880.33	18,286.10

7. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Durante los ejercicios contables del 2013 y 2012, los principales movimientos en las cuentas de Activos Fijos fueron los siguientes:

CONCEPTOS	COMPañÍA MARQUIS S.A.					SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	ADQUISICIONES DE ENERO A DICIEMBRE	RETIRO BAJAS Y VENTAS	GASTO DE DEPRECIACIÓN HASTA 2012	GASTO DE DEPRECIACIÓN DEL 2013	
TERRENO	284,228.61	-	-	-	-	284,228.61
INSTALACIONES Y ADECUACIONES	48,235.15	-	-	-35,829.03	-2,411.88	48,235.15
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	110,797.62	-	-	-95,023.63	-4,497.24	110,797.62
MUEBLES Y ENSERES	3,811.09	-	-	-	-	3,811.09
EQUIPOS DE OFICINA	6,540.89	-	-	-1,403.68	-654.24	6,540.89
VEHÍCULOS	3,240.00	-	-	-2,728.47	-458.00	3,240.00
HERRAMIENTAS	6,327.06	-	-	-2,255.63	-509.06	6,327.06
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	18,997.32	-	-	-8,928.57	-6,302.52	18,997.32
OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	482,177.74	-	-	-146,169.01	-14,832.94	482,177.74
TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS	316,177.88	-	-	-254,335.14	-8,332.44	316,177.88
AMORTIZACIÓN -CAMPOS DE CANA	798,355.62	-	-	-400,504.15	-23,165.38	798,355.62
ACTIVOS BIOLÓGICOS	-	-	-	-246,420.35	-	-
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	53,460.00	-	-	-	-	53,460.00
	204,891.12	-	-	-646,924.50	-23,165.38	181,725.74

8.-OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES

En esta cuenta se presentan los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2013 y 2012.

	2013	2012
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS DEL GRUPO	1,625,895.74	1,032,350.41
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	<u>1,625,895.74</u>	<u>1,032,350.41</u>

9.-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En esta cuenta se presentan los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2013 y 2012.

	2013	2012
PRESTAMOS A PLAZO INST. FINANCIERAS	348,114.78	900,000.00
SOBREGIRO BANCARIO	0.00	93,516.09
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	348,114.78	993,516.09
AIFA	26,488.17	0.00
PROVEEDORES LOCALES	9,615.37	152,404.04
COMERCIAL AGROFARM C. LTDA.	28,176.94	0.00
INTEROC S.A.	3,494.80	0.00
PIMOCOMERCIO	8,009.50	0.00
ROSA PINCAY FLORES	4,157.02	0.00
SIVASA S.A.	1,097.97	0.00
SEGUROS ORIENTE	1,128.67	0.00
MIGUEL REYES GARCIA	21,441.26	0.00
FLOR GUERRERO CABRERA	1,275.91	0.00
FIRST SOLUTIONS S.A.	10,714.57	0.00
QUAREK S.A.	52,747.20	0.00
	168,347.38	152,404.04
TOTAL CUENTAS Y DOC. POR PAGAR	<u>516,462.16</u>	<u>1,145,920.13</u>

10.-IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la cuenta presentó los siguientes saldos:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
IMPUESTO A LA RENTA 22 % Y 23 %	12,862.69	12,503.60
RETENCIONES DE LA FUENTE IMPUESTO A LA RENTA	0.00	1,805.63
IMPUESTO A LAS TIERRAS	3,611.27	3,611.27
RETENCIONES 2%	340.04	0.00
RETENCIONES 1%	2,894.13	0.00
RETENCION IVA POR PAGAR	0.00	179.88
RETENCION IVA 30%	250.79	0.00
RETENCION IVA 70%	268.25	0.00
RETENCION IVA 100%	1,329.70	0.00
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	<u>21,556.87</u>	<u>18,100.38</u>

- a) Retenciones de impuesto a la renta efectuadas sobre los pagos de los proveedores de bienes y servicios, las mismas que se cancelan en el mes siguiente al Servicio de Rentas Internas.
- b) Retenciones de impuesto al valor agregado sobre los pagos a los proveedores de bienes y servicios, las mismas que se cancelan en el mes siguiente al Servicio de Rentas Internas. Incluye el IVA sobre las ventas.

11.-PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los saldos que presenta la cuenta al 31 de diciembre del 2013 y 2012 son los siguientes:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
UTILIDADES TRABAJADORES	10,317.66	9,593.56
APORTE INDIVIDUAL	1,004.13	-
APORTE PATRONAL	1,264.84	-
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	1,111.05	-
SERVICIOS TRANSPORTES PRIVADO SERVICIO	172.62	-
TOTAL PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR	<u>13,870.30</u>	<u>9,593.56</u>

12.- PASIVO A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 presentó los siguientes saldos la cuenta:

	2013	2012
PRESTAMOS POR PAGAR LARGO PLAZO	1,625,895.74	-
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	1,625,895.74	-

13.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013 el Capital Social autorizado corresponde a USD \$ 1.000.

IDENTIFICACIÓN	NOMBRE SOCIOS	NACIONALIDAD	CAPITAL
0.092436608	FALQUEZ ESPINOZA DENNISE VALERIA	ECUATORIANO	\$ 99.00
0.091325011	PINCA Y MOYA GISELLA CLEMENTINA	ECUATORIANO	\$ 901.00
TOTAL			\$ 1,000.00

14.-IMPUESTO A LA RENTA

Las conciliaciones preparadas por la compañía para establecer el Impuesto a la Renta causado Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la cuenta presentó los siguientes saldos:

	2013	2012
utilidad antes de part de trabajadores en los		
Resultado de impuesto a la renta	68,784.91	63,957.05
<u>Menos</u>		
15% participación de trabajadores	-10,317.74	-9,593.56
Base imponible para impuesto a la Renta	58,467.17	54,363.49
Impuesto a la Renta 22% y 22%	12,862.78	12,503.60
<u>Determinación de pago de mínimo de impuesto a la Renta 2013 y 2012</u>		
Anticipo Determinado	14,533.91	8,882.52
Anticipo de Impuesto causado para los años 2013 y 2012	12,862.78	12,503.60
Impuesto a la Renta que se debe considerar	14,533.91	8,882.52

Se consideró como Impuesto a la Renta por el año 2013, el impuesto a la Renta Causado.

15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integrales, Estado de Cambio en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Nota a los Estados Financieros) Han sido aprobados por la Gerencia General y según criterio de la Gerencia General serán aprobados por la Junta General de accionistas, sin modificaciones.

16.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2013 y la fecha de preparación de estos Estados Financieros (6 de abril del 2016), no se produjeron eventos significativos para la Administración de la **COMPAÑÍA MARQUIS S.A.**, que hayan ocasionado o sufrido algún efecto significativo sobre dichos Estados Financieros; o que se requiera de ellos revelación alguna.