

**AUDITASA S. A.**

AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S. A. (AUDITASA)  
AUDITORIA, ADMINISTRACIÓN, CONTABILIDAD, FINANZAS, PROYECTOS

---

**ESTADOS FINANCIEROS**

**MARQUIS S. A.**

**Año Terminado al 31 de Diciembre del 2005  
Con Informe de los Auditores Independientes**

---

Dirección: Av. Padre Solano 1304 y García Moreno 2do Piso Ofic. 3 Telf.: (593-4) 2691204  
Fax: (593-4) 2690593 Casilla: 09-01-11156 Email: [auditasa@yahoo.com](mailto:auditasa@yahoo.com)  
Guayaquil - Ecuador

## **MARQUIS S. A.**

### **ÍNDICE**

<b>CONTENIDO</b>	<b>PÁGINA No</b>
<i>Informe de los Auditores Independientes</i>	1
<i>Estados Financieros</i>	
<i>Balance General Activos</i>	3
<i>Balance General Pasivos y Patrimonio</i>	4
<i>Estado de Pérdidas y Ganancias</i>	5
<i>Estado de Cambios en el Patrimonio</i>	
<i>de los Accionistas</i>	6
<i>Estados de Cambios en la Posición</i> <i>Financiera</i>	7
<i>Estado de Flujo de Efectivo</i>	8
<i>Notas a los Estados Financieros</i>	9

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de  
**MARQUIS S. A.**  
Ciudad.-

Hemos Auditado el Balance General adjunto de **MARQUIS S. A.** al 31 de Diciembre del 2005, los Estados de Pérdidas y Ganancia, Estados de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y por consiguiente los cambios en la situación financiera por el período comprendido entre el 1 de Enero hasta el 31 de Diciembre del 2005.

Estos Estados Financieros son responsabilidad de la administración de la Compañía siendo responsabilidad de los auditores, expresar una opinión sobre dichos Estados Financieros, basados en un examen de auditoría.

Esta revisión de auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, las cuales requieren que la auditoría sea previamente planificada y luego realizada, para obtener una certeza razonable de si los Estados Financieros, no contienen errores que se consideren importantes. Una auditoría debe incluir los siguientes aspectos:

Un examen a partir de pruebas selectivas, de la evidencia que soportan las cifras y revelaciones presentadas en los Estados Financieros.

Una evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración y;

Una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Por lo anteriormente expuesto, consideramos que la auditoría efectuada proporciona una base razonable para nuestra opinión.

En nuestra opinión los Estados Financieros arriba indicados, presentan razonablemente la situación financiera de **MARQUIS S. A.**

Los resultados de sus operaciones y los Cambios en su Posición Financiera por el período comprendido en esa fecha, de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, y en concordancia con las Normas y prácticas contables establecidas en el Ecuador.



# AUDITASA S. A.

AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S. A. (AUDITASA)  
AUDITORIA, ADMINISTRACIÓN, CONTABILIDAD, FINANZAS, PROYECTOS

---

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

06 de Abril del 2006

**AUDITASA**

*Auditasa*

**SC-RNAE No 2-319**



"AUDITASA"  
AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S.A.  
*Ketty Montenegro*  
C.P.A. *Ketty Montenegro* Quezada  
GERENTE

**MARQUIS S. A.**  
**BALANCE GENERAL ACTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**  
**(Expresado en Dólares)**

<b>ACTIVO</b>	<b>NOTAS</b>	
<b>CORRIENTE</b>		
Bancos	3	554,08
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	391.824,41
Otras Cuentas por Cobrar	5	12.368,10
Crédito Tributario	6	1.039,86
Inventarios	7	<u>16.034,50</u>
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>421.820,95</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>	8	
Terrenos		257.526,18
Maquinarias y Equipos		91.347,79
(-) Depreciación y Amortización Activos Fijos		<u>-59.881,12</u>
<b>TOTAL DEL ACTIVO FIJO</b>		<b>288.992,85</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b><u>710.813,80</u></b>

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

**MARQUIS S. A.**  
**BALANCE GENERAL PASIVO Y PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**  
**(Expresado en Dólares)**

<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>NOTAS</b>	
Cuentas por Pagar	<b>9</b>	8.848,54
Impuestos por Pagar	<b>10</b>	1.232,67
Otras Cuentas por Pagar	<b>11</b>	<u>633.987,07</u>
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>644.068,28</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		
<b>PATRIMONIO DE ACCIONISTAS</b>		
Capital Social	<b>12</b>	1.000,00
Reservas de Capital		64.140,34
Resultado del Ejercicio		<u>1.605,18</u>
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<b>66.745,52</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u><u>710.813,80</u></u></b>

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

**MARQUIS S. A.**  
**ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**  
**(Expresado en Dólares)**

**INGRESOS:**

VENTAS	777.072,68
COSTO DE VENTAS	<u>705.132,22</u>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>71.940,46</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b><u>69.356,61</u></b>
<b>UTILIDAD EL EJERCICIO</b>	<b>2.583,85</b>
15% Participación de Trabajadores	387,58
Gastos No Deducibles	<u>168,13</u>
<b>UTILIDAD TRIBUTABLE</b>	<b>2.364,40</b>
25% Impuesto a la Renta	<u>591,10</u>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b><u><u>1.773,30</u></u></b>

Ver Notas de los Estados Financieros

**MARQUIS S. A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**  
(Expresado en Dólares)

	CAPITA SOCIAL	UTILIDAD EJERCICIO ANTERIORES	UTILIDAD DE EJERCICIO	RESERVAS DE CAPITAL	TOTAL
SALDO AL 31- DIC - 04	1.000,00	58.334,98	9.237,58	0,00	68.572,56
AJUSTE CONTABLE UTILIDAD ANTERIOR	0,00	-58.334,98	-9.237,58	0,00	-67.572,56
INCREMENTO DE RES. DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	64.140,34	64.140,34
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	0,00	0,00	1.605,18	0,00	1.605,18
SALDO AL 31 DIC - 05	<u>1.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.605,18</u>	<u>64.140,34</u>	<u>66.745,52</u>

**MARQUIS S. A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**  
**(Expresado en Dólares)**

**CAPITAL DE TRABAJO PROVENIENTE  
DE OPERACIONES**

Utilidad del Ejercicio	1.605,18
Mas Cargos a Resultados del año que no requieren desembolsos de fondos:	
Depreciación Neta:	<u>29.631,60</u>
<b>TOTAL DEL CAPITAL PROVENIENTE DE OPERACIONES</b>	<b>31.236,78</b>
Variación de Activos Fijos	<u>38.606,69</u>
Disminución el Capital de Trabajo	7.369,91
Resumen de Cambios en el Capital de Trabajo Aumento (Disminución)	
Efectivo en Caja y Bancos	-518,83
Cuentas y Documentos por Cobrar	89.805,45
Cuentas y Documentos por Pagar	<u>-81.916,71</u>
<b>Disminución en el Capital de Trabajo</b>	<b>7.369,91</b>
<b>SALDOS AL INICIO DEL AÑO</b>	<b>229.617,24</b>
<b>SALDOS AL FIN DE AÑO</b>	<b>222.247,33</b>

**MARQUIS S. A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**  
**(Expresado en Dólares)**

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

- Aumento de Activo Fijo	9.196,95
- Ajustes del Crédito Tributario	-3.183,23
- Ajustes a Partidas Ordinarias	<u>76.327,23</u>

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** **82.340,95**

Incremento de Obligaciones	81.822,12
Aumento Neto del Efectivo	<b>518,83</b>

**SALDOS AL INICIO DEL AÑO** **1.072,91****SALDOS AL FIN DEL AÑO** **554,08**

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

**MARQUIS S. A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005****1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA**

La Compañía **MARQUIS S. A.** se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 24 de Junio de 1991 sus objetivos son: dedicarse a la Compra venta, importación y exportación de productos agrícolas e industriales en las ramas alimenticias (cultivo de caña de azúcar y Banano ).

**2.- RESÚMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se resumen los principios y /o prácticas contables mas importantes seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros, conforme a los Principios de Contabilidad y Normas de Auditoría Generalmente aceptadas en el Ecuador.

**PROPIEDADES Y EQUIPOS**

Los Activos Fijos están valuados a costos de adquisición más la corrección monetaria, según la Norma de Contabilidad No 17.

La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados. Los años de la vida útil de los activos son los siguientes

<b>ACTIVOS</b>	<b>AÑOS</b>	<b>%</b>
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10	10
OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	25	4
EDIFICIOS	25	4

# AUDITASA S. A.

AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S. A. (AUDITASA)  
AUDITORIA, ADMINISTRACIÓN, CONTABILIDAD, FINANZAS, PROYECTOS

---

## 3.- BANCOS

Al 31 de diciembre del 2005 la Cuenta Bancos presentó el siguiente saldo:

Banco de Guayaquil	-67,90
Cta Cte 1433997	
Banco de Machala	621,98
Cta Aho # 119003434-4	
	<hr/>
<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>554,08</b>

## 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2005 en este rubro se presentaron los siguientes saldos:

Ecudos S.A.	376.684,47
Kimtech S.A.	15.139,94
	<hr/>
<b>TOTAL CUENTAS Y DOC. POR COBRAR</b>	<b>391.824,41</b>

## 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2005 en este rubro se presentaron los siguientes saldos:

Asociación de Cañicultores	9.737,10
Safadi Larreta Elias	1.000,00
Harry Fabre	300,00
Cristhian Mosquera	1.181,00
Salomon Cruz	150,00
	<hr/>
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>12.368,10</b>

# AUDITASA S. A.

AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S. A. (AUDITASA)  
AUDITORIA, ADMINISTRACIÓN, CONTABILIDAD, FINANZAS, PROYECTOS

---

## 6.- CRÉDITO TRIBUTARIO

Al 31 de diciembre del 2005 la cuenta de Crédito tributario quedo con los siguientes saldos:

Retención en la Fuente 1%	16,56
Impuesto a la Renta	<u>1.023,30</u>
<b>TOTAL CREDITO TRIBUTARIO</b>	<b>1.039,86</b>

## 7.- INVENTARIOS

La cuenta Inventarios al 31 de diciembre del 2005 presentó el siguiente saldo:

Inventario de Materiales de Empaque	<u>16.034,50</u>
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>16.034,50</b>

## 8.- PROPIEDADES Y EQUIPOS

Durante el ejercicio contable del 2005 los principales movimientos en las cuentas de Activos Fijos son los siguientes

CONCEPTOS	SALDO AL 31/12/04	AUMENTOS O DISMINUCIONES	SALDO AL 31/12/05
Maquinarias y Equipo	3.178,62	16.970,64	20.149,26
Terrenos	257.526,18	0,00	257.526,18
Edificios	48.235,15	18.838,18	67.073,33
Obras de Infraestructuras	18.640,18	-14.514,98	4.125,20
(-) Depreciación y Amort. Acumulada	<u>-30.249,52</u>	<u>-29.631,60</u>	<u>-59.881,12</u>
<b>TOTAL ACTIVO FIJO NETO</b>	<b><u>297.330,61</u></b>	<b><u>-8.337,76</u></b>	<b><u>288.992,85</u></b>

# AUDITASA S. A.

AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S. A. (AUDITASA)  
AUDITORIA, ADMINISTRACIÓN, CONTABILIDAD, FINANZAS, PROYECTOS

---

## 8.- CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2005 presentaron los siguientes saldos:

Pimocomercio S. A.	595,64
Anibal Torres R.	107,66
Lidia Bravo	1.074,15
Aifa	445,50
Agritop	1.851,77
Tomás Viueza	834,06
Luis Alfredo Jimenez	193,04
Carlos Campoverde	279,18
Tomasa Monserrate	72,27
Arq. Mildred Cedeño Cedeño	554,92
Ecuaquimica	57,42
Unce	2.148,12
Superintendencia de Compañías	<u>634,81</u>
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>8.848,54</b>

## 10.- IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2005 la Cuenta Impuestos por Pagar presenta los siguientes saldos:

Retención Fuente 1%	331,80
Retención Fuente IVA 100%	198,18
Retención Fuente Iva 30%	0,07
Retenciones del 8%	80,00
Retención del 70%	31,52
Impuesto a la Renta 2005	<u>591,10</u>
<b>TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b>1.232,67</b>

**11.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2005 la Cuenta presentó el siguiente saldo:

Provisiones por Pagar	241,74
Otras Cuentas por Pagar	<u>633.745,33</u>
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>633.987,07</b>

**12.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2005 la Cuenta Capital Social de la Compañía **MARQUIS S. A.** se presentó de la siguiente manera:

<b>SOCIOS</b>	<b>RUC/CEDULA</b>	<b>TOTAL</b>
Pincay Flores Astolfo	0904121019	990,00
Pincay Flores Javier	0909454210	10,00
<b>TOTAL</b>		<b>1.000,00</b>

**13.- EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de la emisión del presente informe ( 06 de Abril del 2006 ), por parte de Auditoria Externa, no han existido situaciones o hechos importantes que a criterio de la Administración de la Compañía **MARQUIS S. A.** Pudieran tener efectos significativos sobre las bases razonables de los Estados Financieros.