

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 2006
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
Guayaquil - Ecuador

MARQUIS S. A.

ÍNDICE

CONTENIDO	PÁGINA No
<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 2006, los Estados de Pérdidas y Ganancias, 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 2006.

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 exámen 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 auditoria 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.

18 de Mayo del 2007

AUDITASA

Auditasa

SC-RNAE No 2-319

"AUDITASA"
AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S.A.

Kethy Montenegro
C.P.A. Kethy Montenegro Quezada
GERENTE

AUDITASA S. A.

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

MARQUIS S.A
BALANCE GENERAL ACTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
(EXPRESADO EN Dolares)

ACTIVO	Notas	
CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por cobrar	3	433,592.11
Otras Cuentas por Cobrar	4	16,146.24
Credito Tributario	5	335.72
Inventarios	6	<u>3,206.72</u>
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		453,280.79
ACTIVO FIJO	7	
Terrenos		257,526.18
Edificios		48,235.15
Maquinarias y Equipos		23,350.22
Obras de Infraestructura		23,000.34
(-) Depreciacion y Amortizacion Activos Fijos		<u>-115,200.07</u>
TOTAL DEL ACTIVO FIJO		236,911.82
OTROS ACTIVOS		432.20
TOTAL DEL ACTIVO		<u>690,624.81</u>

MARQUIS S. A.
BALANCE GENERAL PASIVO Y PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
(Expresado en Dólares)

PASIVO CORRIENTE	NOTAS	
Cuentas por Pagar	8	617,440.40
Impuestos por Pagar	9	3,651.86
Otras Cuentas por Pagar	10	<u>1,108.98</u>
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		622,201.24
TOTAL DEL PASIVO		
PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		
Capital Social	11	1,000.00
Reservas de Capital		65,959.26
Resultado del Ejercicio		<u>1,464.31</u>
TOTAL DEL PATRIMONIO		68,423.57
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>690,624.81</u>

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 2006
(Expresado en Dólares)

INGRESOS:

VENTAS 788,850.34

COSTO DE VENTAS 732,777.61

UTILIDAD OPERACIONAL 56,072.73

GASTOS ADMINISTRATIVOS 53,440.50

UTILIDAD EL EJERCICIO 2,632.23

15% Participación de Trabajadores -394.83

UTILIDAD TRIBUTABLE 2,237.40

25% Impuesto a la Renta 559.35

Reserva Legal 213.74

UTILIDAD DEL EJERCICIO 1,464.31

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 2006
(Expresado en Dólares)

	CAPITAL SOCIAL	UTILIDAD EJERCICIO ANTERIORES	UTILIDAD DE EJERCICIO	RESERVAS DE CAPITAL	TOTAL
SALDO AL 31- DIC - 05	1,000.00	0.00	1,605.18	64,140.34	66,745.52
INCREMENTO DE RES. DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	1,818.92	1,818.92
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	0.00	0.00	-140.87	0.00	-140.87
SALDO AL 31 DIC - 06	1,000.00	0.00	1,464.31	65,959.26	68,423.57

MARQUIS S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
(Expresado en Dólares)

**CAPITAL DE TRABAJO PROVENIENTE
DE OPERACIONES**

Utilidad del Ejercicio	1,464.31
Mas Cargos a Resultados del año que no requieren desembolsos de fondos:	
Depreciación Neta:	<u>57,393.92</u>
TOTAL DEL CAPITAL PROVENIENTE DE OPERACIONES	58,858.23
Desembolso Cuentas por Pagar	-60,104.08
Variación de Activos Fijos	<u>-52,081.03</u>
Disminución en el Capital de Trabajo	-53,326.88
Resumen de Cambios en el Capital de Trabajo Aumento (Disminución)	
Efectivo en Caja y Bancos	-554.08
Cuentas y Documentos por Cobrar	-45,545.84
Cuentas y Documentos por Pagar	<u>-7,226.96</u>
Disminución en el Capital de Trabajo	-53,326.88
SALDOS AL INICIO DEL AÑO	222,247.33
SALDOS AL FIN DE AÑO	168,920.45

MARQUIS S. A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
(Expresado en Dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

- Disminución de Activo Fijo	52,081.03
- Ajustes del Crédito Tributario	704.14

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN **52,785.17**

Incremento por pago de obligaciones	-53,339.25
Aumento Neto del Efectivo	-554.08

SALDOS AL INICIO DEL AÑO **554.08**

SALDOS AL FIN DEL AÑO **0.00**

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 2006**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

ACTIVOS	AÑOS	%
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.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2006 en este rubro se presentaron los siguientes saldos:

Cuentas por Cobrar Varios	13,790.46
Ecudos S.A	47,979.00
Podec S.A	<u>371,822.65</u>
TOTAL CUENTAS Y DOC. POR COBRAR	433,592.11

4.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2006 en este rubro se presentaron los siguientes saldos:

KIMTECH S.A	<u>16,146.24</u>
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	16,146.24

5.- CRÉDITO TRIBUTARIO

Al 31 de diciembre del 2006 la cuenta de Crédito tributario quedo con los siguientes saldos:

Retención en la Fuente 5%	40.17
Impuesto a la Renta	<u>295.55</u>
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO	335.72

AUDITASA S. A.

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

6.- INVENTARIOS

La cuenta Inventarios al 31 de diciembre del 2006 presentó el siguiente saldo:

Inventario de Materiales de Empaque	<u>3,206.72</u>
TOTAL INVENTARIOS	3,206.72

7.- PROPIEDADES Y EQUIPOS

Durante el ejercicio contable del 2006 los principales movimientos en las cuentas de Activos Fijos son los siguientes

CONCEPTOS	SALDO AL 31/12/2005	AUMENTOS O DISMINUCIONES	SALDO AL 31/12/2006
Maquinarias y Equipo	20,149.26	3,200.96	23,350.22
Terrenos	257,526.18	0.00	257,526.18
Edificios	67,073.33	-18,838.18	48,235.15
Obras de Infraestructuras	4,125.20	18,875.14	23,000.34
(-) Depreciación y Amort. Acumulada	-59,881.12	-55,318.95	-115,200.07
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	288,992.85	-52,081.03	236,911.82

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 2006 presentaron los siguientes saldos:

Proveedores Nacionales	24,117.52
Otros Proveedores	593,322.88
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	617,440.40

9.- IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2006 la Cuenta Impuestos por Pagar presenta los siguientes saldos:

Retención Fuente 1%	647.00
Retención Fuente IVA 100%	2,996.57
Retención del 70%	8.29
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	3,651.86

10.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2006 la Cuenta presentó el siguiente saldo:

Provisiones por Pagar	154.80
Otras Cuentas por Pagar	954.18
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,108.98

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
Guayaquil - Ecuador

AUDITASA S. A.

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

11.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2006 la Cuenta Capital Social de la Compañía **MARQUIS S. A.** se presentó de la siguiente manera:

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

12.- EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de la emisión del presente informe (18 de Mayo del 2007), por parte de Auditoría 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.