SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

MEMORANDO No.SC.ICI.DAI.Q.11.923.

PARA : JEFE DE DOCUMENTACIÓN Y ARCHIVO

DE : DIRECTORA DE AUDITORÍA E INTERVENCIÓN

ASUNTO : DICTAMEN DE AUDITORÍA EXTERNA

FECHA : - 1 NOV. 2011

Adjunto se servirá encontrar el informe de auditoría externa sobre los estados financieros del año 2009 de la compañía IMPORTADORA JURADO S.A., a fin de que se sirva disponer su correspondiente escaneo y archivo en el expediente de la compañía.

Atentamente,

GILDA BAUTISTA CEDEÑO

GBC/meev
Exps: 154247
Tràm. 48639-0

Preparado por:	Mayra E. Estrella V.	

AVILA CONSULTORES

AUDITORIA ANTERIOR CASA 1381

INFORME DE AUDITORES EXTERNOS

ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO 2009

IMPORTADORA JURADO S. A.

Quito, diciembre del 2010

www.avilaconsultores-ec.com
consultores@avilaconsultores-ec.com

Av. República N° 700 y Av. Eloy Alfaro, Edif: María Victoria, 3er. piso, Of: 309,
Telf: (593-2) 2500 913 / 117, Cels: 095417350 Quito Ecuador

AVILA CONSULTORES

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas de
IMPORTADORA JURADO S. A.

Quito, 20 de diciembre del 2010

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **IMPORTADORA JURADO S. A.**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2009 y los correspondientes estados de ganancias y pérdidas, de evolución del 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.

Responsabilidad de la Administración de IMPORTADORA JURADO S. A. por los estados financieros

2. La Administración de IMPORTADORA JURADO S. A., es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener 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 evidencia de auditoría sobre los saldos 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 IMPORTADORA JURADO S. A., Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados 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.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de IMPORTADORA JURADO S. A., al 31 de diciembre del 2009 y los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de IMPORTADORA JURADO S. A., correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2009, requerida por disposiciones legales del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

AVILA CONSULTORES

Lcda. Beatriz Ayala López
Gerente General

Registro en la Superintendencia
de Compañías SC-RNAE-338
CONSULTORA FAUSTO AVILA
ASOCIADOS CIA. LTDA.

IMPORTADORA JURADO S. A.
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008-2009

(Expresado en dólares)

CUENTAS	NOTAS	2008	2009	AUMENTO (DISMINUCION)
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
Caja-Bancos	b	103.511,52	176.827,58	73.316,06
Ctas. Y Dctos. Por cobrar No Relacionados L.	c	29.276,08	65.044,29	35.768,21
Ctas. Y Dctos. Por Cobrar Relacionados L.		-	-	-
Crédito Tributario IVA		25.991,25	-	-25.991,25
Crédito Tributario IR a favor del Contribuyente		21.384,59	30.028,27	8.643,68
Inventario De Productos Terminados Y Mercaderias En A.	d	1.672.796,74	1.501.564,92	-171.231,82
Mercaderias En Tránsito	e	0,00	368.802,96	368.802,96
Activos Pagados Por Anticipado	f	12.487,88	25.242,30	12.754,42
Suma Activo Corriente		**1.865.448,06**	**2.167.510,32**	**302.062,26**
ACTIVO FIJO	g			
Muebles y Enseres		12.008,52	12.008,52	-
Maquinaria, Equipos E Instalaciones		60.000,00	60.000,00	-
Equipos De Computación y Software		41.769,95	41.769,95	-
Vehículos, Equipos De Transporte Y Caminero Móvil		203.713,55	202.901,05	-812,50
Depreciación Acumulada Activo Fijo	h	-75.783,06	-125.955,50	-50.172,44
Suma Activo Fijo		**241.708,96**	**190.724,02**	**-50.984,94**
OTROS ACTIVOS				
Gastos De Investigación, Exploración Y Similares	i	500.000,00	500.000,00	-
Amortización Acumulada		-150.000,00	-200.000,00	-50.000,00
Suma Otros Activos		350.000,00	300.000,00	-50.000,00
TOTAL DEL ACTIVO		**2.457.157,02**	**2.658.234,34**	**201.077,32**
PASIVOS				
PASIVO CIRCULANTE				
Ctas. Doc por pagar No Relac Locales	j	208.978,96	329.443,78	120.464,82
Préstamos De Accionistas / Locales		1.645.499,89	1.837.799,89	192.300,00
Otras Cuentas Y Doc. Por Pagar No Relacionados E.	k	4.797,96	81.414,46	76.616,50
Impuesto A La Renta Por Pagar Ejercicio		107.498,85	70.772,03	-36.726,82
Participación Trabajadores Por Pagar Del Ejercicio		64.499,31	-	-64.499,31
Provisiones		41.396,73	-	-41.396,73
Suma Pasivo Circulante		**2.072.671,70**	**2.319.430,16**	**246.758,46**
TOTAL DEL PASIVO		**2.072.671,70**	**2.319.430,16**	**246.758,46**
PATRIMONIO				
Capital Suscrito y/o Asignado		20.000,00	20.000,00	-
Utilidades Acumuladas Ejercicios Anteriores		106.488,08	106.488,08	-
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		257.997,24	212.316,10	-45.681,14
TOTAL PATRIMONIO		**384.485,32**	**338.804,18**	**-45.681,14**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**2.457.157,02**	**2.658.234,34**	**201.077,32**

**LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

IMPORTADORA JURADO S. A.

ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS COMPARATIVO

PERIODOS: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2008-2009
(Expresado en dólares)

CUENTAS	2008	2009	AUMENTO (DISMINUCION)
INGRESOS:			
Ventas con Tarifa 12%	3.124.540,22	3.714.211,51	589.671,29
Ventas con Tarifa 0%	745.963,10	842.169,00	96.205,90
Total Ingresos	**3.870.503,32**	**4.556.380,51**	**685.877,19**
(-) COSTOS DE VENTAS	2.299.302,53	2.900.931,14	601.628,61
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	1.571.200,79	1.655.449,37	84.248,58
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Sueldos y Salarios	328.608,30	367.072,20	38.463,90
Beneficios Sociales	96.632,22	31.956,60	-64.675,62
Aporte a la seguridad social (incluye Fondos de Reserva)	62.118,20	70.021,08	7.902,88
Honorarios Profesionales y dietas	24.632,14	8.962,16	-15.669,98
Arrendamiento de Inmuebles	194.158,84	230.173,04	36.014,20
Mantenimiento y Reparaciones	14.682,61	27.172,49	12.489,88
Combustibles	7.892,72	5.914,48	-1.978,24
Promoción y Publicidad	13.203,40	14.514,92	1.311,52
Suministros y Materiales	83.529,04	171.415,22	87.886,18
Transporte	57.005,84	56.458,77	-547,07
Comisiones	-	10.876,54	10.876,54
Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)	2.302,48	37.398,07	35.095,59
Impuestos, Contribuciones y Otros	736,00	18.021,39	17.285,39
Gastos de Viaje	20.449,86	3.372,24	-17.077,62
Depreciación de Activos Fijos	10.746,41	63.872,44	53.126,03
Amortización	50.000,00	50.000,00	-
Servicios Públicos	39.874,25	43.813,25	3.939,00
Otros Servicios	134.633,08	111.389,63	-23.243,45
TOTAL GASTOS	1.141.205,39	1.322.404,52	181.199,13
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	**429.995,40**	**333.044,85**	**-96.950,55**
PARTICIPACION 15% TRABAJADORES	64.499,31	49.956,73	-14.542,58
(-) Deducción por Incremento neto de empleados	-114.941,17	-9.815,21	-105.125,96
UTILIDAD GRAVABLE	**250.554,92**	**273.272,91**	**22.717,99**
IMPUESTO A LA RENTA 25%	62.638,73	70.772,03	8.133,30
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	**302.857,36**	**212.316,09**	**-90.541,27**

**LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

IMPORTADORA JURADO S. A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008-2009

(Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR VALUACION DE ACTIVOS	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD EJERCICIO 2008	UTILIDAD (PERDIDA) EJERC 2009	TOTAL
SALDO AL 31-12-2008	20.000,00	-	-	-	106.488,08	-	257.997,24	0,00	384.485,32
MAS (MENOS)									
CAPITAL SOCIAL									-
RESERVA LEGAL									-
RESERVA DE CAPITAL									-
RESERVA POR VALUACION DE ACTIVOS				-					-
UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES					-				-
PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES						-			-
UTILIDAD EJERCICIO 2008							-257.997,24		-257.997,24
UTILIDADES (PERDIDAS)EJERCICIO 2009								212.316,10	212.316,10
SALDO AI 31-12-2009	**20.000,00**	**-**	**-**	**-**	**106.488,08**	**-**	**-**	**212.316,10**	**338.804,18**

**LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

IMPORTADORA JURADO S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

FUENTES DE EFECTIVO	
Incrementos en cuentas por pagar	120.464,82
Incrementos en Préstamos socios	192.300,00
Incrementos en Otras cuentas por pagar	76.616,50
Disminucion de Crédito tributario	25991,25
Disminucion de Inventarios	171231,82
Disminucion de Activos fijos	50984,94
Incremento de Amortización Acumulada	50.000,00
TOTAL DE FUENTES	**687.589,33**
APLICACIÓN DE EFECTIVO	
Incremento en cuentas por cobrar	35768,21
Incremento en Crédito Tributario IR	8643,68
Incremento en Mercadería en tránsito	368802,96
Incremento en Activos pagados por Ant.	12754,42
Decremento Imp. Renta por Pagar	36.726,82
Decremento Part. Trabajadpres	64.499,31
Decremento Provisiones	41.396,73
Decremento Utilidad Ejercicio	45.681,14
TOTAL DE APLICACIONES	**614273,27**
Adiciones neto al saldo de efectivo	**73.316,06**
Saldo Inicial de Caja	103511,52
Saldo Final de Caja	176827,58

	FUENTE	USO
Incremento en los activos		X
Disminución en los activos	X	
Incremento en los pasivos y patrimonio	X	
Disminución en los pasivos y patrimonio		X
Pérdida neta		X
Dividendos pagados		X
Recompra o retiro de acciones		X
Utilidad neta después de impuestos	X	
Depreciación y otros cargos no monetarios	X	
Venta de acciones	X	

IMPORTADORA JURADO S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

(Expresados en dólares)

NOTA 1. - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros de **Importadora Jurado S. A.**, corresponden a las operaciones financieras realizadas entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2009.

b) Base de preparación de los estados financieros

Los estados financieros y registros contables se elaboraron de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y Normas Ecuatorianas de Contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías, aplicables a las características de la empresa, disposiciones legales vigentes en forma consistente con el periodo anterior.

Estas normas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que formen parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

NOTA 2. ASPECTOS LEGALES DE LA SOCIEDAD

a) ***Razón Social y Constitución.*** Importadora Jurado S.A.:
Fue Constituida por escritura pública del 26 de julio del 2005, ante el Notario Dr. Juan Villacís Medina.

b) **Domicilio de la Sociedad.** El domicilio Tributario de la sociedad se encuentra en la provincia de Pichincha, Cantón Quito, Av. 10 de agosto N21-127 y San Gregorio.

c) **Objetivo de la Sociedad.** El objeto de la Compañía es Comercializar artículos de centros de copiado, artículos de oficina y suministros escolares al por mayor y menor.

d) **Iniciación de Actividades.** La compañía con fecha 25 de Agosto de 2005, comunico al servicio de Rentas Internas SRI, la iniciación de sus actividades, inscrita con el RUC. Nº 1792003199001.

e) **Inscripción en el Registro Mercantil.** La escritura de constitución y resolución de autorización de la Sociedad fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito mediante resolución 05.Q.IJ. 3147 del Sr. Director Jurídico de 3 de agosto de 2005, bajo número 2184 del Registro Mercantil.

f) **Instituciones responsables de la Fiscalización de sus Actividades.** Las actividades de esta compañía son fiscalizadas por la Superintendencia de Compañías, El Servicio de rentas Internas SRI., Instituto de Seguridad Social IESS.

NOTAS 3. RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

a) Estados Financieros Comparativos

Los Estados Financieros Comparativos se realizaron utilizando los periodos contables de 2008 y 2009.

b) Caja/Bancos

En esta cuenta tenemos el efectivo que se encuentra depositado en las siguientes cuentas corrientes y de ahorros de las entidades Financieras del país:

Banco	Tipo de Cuenta	Nº de Cuenta	Valor
Pichincha	Corriente	3270783504	167450.26
Fomento	Corriente	0010154731	6319.40
Unibanco	Ahorro	1712101817	3057.92
Total			**176.827,58**

c) Cuentas y Documentos por Cobrar

La cuenta de Clientes está conformada de la suma de los saldos pendientes de los 6 puntos de venta y de la matriz:

CUENTAS POR COBRAR	
Puntos de venta	**Valores**
10 de Agosto	0.00
Machala G1	10,180.13
9 de Octubre	166.79
Pedro Carbo	3,278.93
Villaflora	286.86
Santo Domingo	13.01
Matriz	51,118.57
TOTAL	**65,044.29**

d) Inventarios

Los inventarios se encuentran distribuidos en los diferentes puntos de venta, en las bodegas y en la bodega matriz:

INVENTARIO FINAL	
PUNTOS DE VENTA	**VALOR**
10 de Agosto	180,484.40
Machala G1	97,090.69
Pedro Carbo	126,497.75
9 de Octubre	87,535.43
Santo Domingo	90,076.82
Villaflora	57,676.68
TOTAL PUNTOS DE VENTA	**639,361.77**

BODEGAS	VALOR
Matriz	724,191.40
Barreno	70,019.38
Comité del Pueblo	61,724.78
Buey	6,267.59
TOTAL BODEGAS	**862,203.15**

TOTAL INVENTARIO 1,501,564.92

e) Mercadería en Tránsito

Constan todas las Importaciones que se encuentran en tránsito:

IMPORTACIONES EN TRÁNSITO	VALOR
"BOS ASPIRADORAS"	7,408.84
"CARTUCHOS VACIOS 2035"	9,275.76
"COPIADORAS MINOLTA"	2,079.20
"PASTAS NUEVOS COLORES"	126,811.46
"PERFILES DICIEMBRE"	6,700.00
"PIP SEPTIEMBRE"	40,830.32
"PRINCO 2"	4,446.80
"PRINCO"	56,700.60
"SAM SEPTIEMBRE"	16,250.24
"SWINGNINE/GUILLOTINAS"	21,835.03
"TESLIN NOVIEMBRE"	14,951.80
"TONER 1060"	41,306.13
"TONER LG 550/551"	10,096.11
"TONER PEARL"	6,165.00
"VINCHAS PORTA CDS"	3,945.67
TOTAL	**368,802.96**

f) Activos Pagados por Anticipado

En esta cuenta están dos rubros:
Anticipo a Empleados por $ 13.454,76
Garantías Entregadas por $ 11.787,54

g) Activo Fijo

Los bienes del activo fijo han sido valorizados a su costo de adquisición y presentan el siguiente detalle:

ACTIVOS FIJOS	RUBROS
MAQUINARIA Y EQUIPO	60,000.00
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	41,769.95
VEHICULOS	202,901.05
MUEBLES Y ENSERES	12,008.52
Total	**316,679.52**

h) Depreciación de activo fijo

La depreciación se determino, conforme a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil, y sobre la base del método lineal conforme a lo establecido el Art. 10 literal 7 de la Ley de Régimen Tributario interno.

i) Gastos de Investigación

Al 31 de diciembre de 2009 la compañía mantiene un saldo de $500.000,00 por este concepto y su amortización acumulada a la fecha es de $200.000,00.

j) Cuentas y Documentos por Pagar

Esta cuenta está conformada por las cuentas por Pagar de proveedores Nacionales y de los Proveedores del exterior.

Proveedores Nacionales $ 161.133.44

Proveedores del Exterior $ 168.310.34

k) Otras Cuentas y Documentos Por Pagar No Relacionados

Este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

CUENTAS	VALOR
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR	2817.44
IVA POR PAGAR	11573.97
APORTE PATRONAL POR PAGAR	2905.12
DECIMO TERCERO POR PAGAR	1992.54
DECIMO CUARTO POR PAGAR	5490.14
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	6678.51
15% TRABAJADORES POR PAGAR	49956.72
TOTAL	**81,414.46**