

154247 ✓

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

A los señores Accionistas de

Compañía **IMPORTADORA JURADO S.A.**

Quito, 30 de abril de 2008



1. Realizamos la auditoría de los estados financieros de la Compañía Importadora Jurado S.A. por el año terminado al 31 de diciembre de 2007 y, con fecha 30 de abril de 2008, hemos emitido nuestro informe que contiene una opinión sin salvedades sobre la presentación razonable de la situación financiera de la Compañía y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo.
2. Esta auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría y con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros antes mencionados. Estas normas requieren que la auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, e incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Una auditoría de estados financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimiento de las normas legales que sean aplicables a la entidad auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera, los resultados de las 'operaciones y los flujos de efectivo presentados en los estados financieros. En tal

sentido, como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento en relación a las obligaciones de carácter tributario detalladas en el párrafo siguiente.

3. Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que, en nuestra opinión, se consideren incumplimientos durante el año terminado el 31 de diciembre de 2007 que afecten significativamente los estados financieros mencionados en el primer párrafo, con relación al cumplimiento de las siguientes obligaciones establecidas en las normas legales vigentes.
  - Mantenimiento de los registros contables de la Compañía de acuerdo con las disposiciones de la Ley y sus reglamentos;
  - Conformidad de los estados financieros y de los datos que se encuentran registrados en las declaraciones del Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente, e Impuesto al Valor Agregado administrados por la Autoridad Fiscal Con los registros contables mencionados en el punto anterior;
  - Pago del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal.
  - Aplicación de las disposiciones contenidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y en su Reglamento y en las resoluciones del Servicio de Rentas Internas de cumplimiento general y obligatorio, para la determinación y liquidación razonable del Impuesto a la

Renta, Impuesto al Valor Agregado, y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal;

- Presentación de las declaraciones como agente de retención, y pago de las retenciones a que está obligada a realizar la Compañía de conformidad con las disposiciones legales.
4. El incumplimiento por parte de la Compañía de las mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias, son responsabilidad de su administración; tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes. Este informe debe ser leído en forma conjunta con el informe sobre los estados financieros mencionados en el primer párrafo.
  5. Esta auditoría fue hecha principalmente con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros básicos tomados en conjunto, preparados por la Administración de la Compañía Importadora Jurado S.A. que surge de los registros contables y demás documentación que nos fue exhibida, se presenta en cumplimiento de la Circular 9170104DGEC-001, publicada en el Registro Oficial 264 del 2 de febrero de 2004, y no se requiere como parte de los estados financieros básicos. Esta información ha sido sometida a los procedimientos de auditoría aplicados en nuestra auditoría de los estados financieros básicos, y en nuestra opinión, se expone razonablemente en todos sus aspectos importantes en relación con los estados financieros básicos tomados en conjunto.
  6. En cumplimiento de lo dispuesto en la Circular 9170104DGEC-001, publicada en el Registro Oficial 264 del 2 de febrero de 2004, informamos que existen recomendaciones sobre aspectos de control interno en el manejo de la documentación fuente. Dichos aspectos se detallan de la Parte III del presente informe, la cual es parte integrante del Informe de Cumplimiento Tributario.

7. Este informe se emite exclusivamente para conocimiento de los Accionistas y Administración de Compañía Importadora Jurado S.A. y para su presentación al Servicio de Rentas Internas en cumplimiento de las disposiciones emitidas por esta entidad de control, y no debe ser utilizado para ningún otro propósito.

No. De Registro en la  
Superintendencia de  
Compañías: SC-RNAE-338

RUC Auditor / Firma de Auditoría: 1791240987001



Fausto Avila Romero

Apoderado

No. De Licencia

Profesional: 326



**PARTE II INFORMACION FINANCIERA SUPLEMENTARIA**

A los señores miembros del  
Directorio y accionistas de  
**Compañía IMPORTADORA Jurado S.A.**  
31 de mayo de 2008

A los señores miembros del  
Directorio y accionistas de

Compañía IMPORTADORA JURADO S.A

31 de mayo de 2008

Con relación al examen de los estados financieros de Compañía IMPORTADORA JURADO S.A. al 31 de diciembre de 2007, efectuamos un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las Normas Ecuatorianas de Auditoría. Dichos estudio y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de la Compañía.

La Administración de la Compañía IMPORTADORA JURADO S.A. es la única responsable por el diseño y operación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes. El objetivo del sistema de control interno contable es

A los señores miembros del

Directorio y accionistas de

**Compañía IMPORTADORA Jurado S.A.**

31 de mayo de 2008

proporcionar a la administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos estén salvaguardados contra pérdidas por uso o por disposición no autorizados, y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia periodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por los cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.

Nuestros estudios y evaluación, realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tienen que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema de control relacionado con los aspectos tributarios. Consecuentemente, no expresamos una opinión sobre el sistema de control interno contable de la Compañía Importadora Jurado S.A., tomado en su conjunto.

Basados en nuestra revisión de ciertas áreas seleccionadas, hemos redactado ciertas recomendaciones tendientes a mejorar el sistema de control interno contable, las cuales se refieren exclusivamente a los aspectos tributos revisados de acuerdo al pedido expreso del Servicio de Rentas Internas. Dichas recomendaciones no incluyen todas las posibles mejoras que un examen pormenorizado podría haber revelado, sino las de aquellas áreas que requieren mejoramiento potencial y que llamaron nuestra atención durante nuestras visitas.

A los señores miembros del  
Directorio y accionistas de  
**Compañía IMPORTADORA Jurado S.A.**

31 de mayo de 2008

1. Datos del contribuyente sujeto a examen.
2. Cálculo de valores declarados de IVA.
3. Conciliación de retenciones del IVA vs. Libros.
4. Conciliación de retenciones en la fuente del Impuesto a la renta vs. Libros
5. Conciliación tributaria del impuesto a la renta.
6. Copia de los de estados financieros presentado en la Superintendencia de Compañías.

A los señores miembros del  
Directorio y accionistas de  
**Compañía IMPORTADORA Jurado S.A.**

31 de mayo de 2008

**COMPAÑIA IMPORTADORA JURADO S.A.**  
**DATOS DEL CONTRIBUYENTE SUJETO A EXAMEN**

**Año fiscal 2007**

**1. Datos del contribuyente sujeto a examen:**

1.1 Número de RUC del Contribuyente: 1792003199001

Domicilio Tributario: Av. 10 de Agosto 1731 y San Gregorio, Edificio Epsilon PB.

Nombre y No. De Cédula del Representante Legal: Jurado Gonzalez Vicente Benjamín  
C.I. 030070703-1

1.2 Fecha del Nombramiento del Representante Legal 29-AGOSTO-2005

Nombre y No. De Cédula del Contador de la Compañía: Fernando Rafael María Jurado  
Gonzalez C.I. 030024392-0

Actividad Económica Principal: Venta al por mayor y menor de prendas de vestir, calzado, maquinaria y bisutería. Venta por mayor y menor de materias primas y productos elaborados. Venta por mayor y menor de todo tipo de frutas y verduras. Venta al por mayor y menor de toda clase de flores y mariscos. Investigación científica para el desarrollo de equipos y Venta al por mayor y menor y diseño de maquinaria, herramientas, materia prima y productos terminados.

Actividad Económica Secundaria Ninguna.

**ANEXOS:**

- Copia del RUC.
- Copia del Nombramiento del Representante Legal



# REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES SOCIEDADES

**NUMERO RUC:** 1702003190001  
**RAZON SOCIAL:** IMPORTADORA JURADO S. A.

**ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:**

**No. ESTABLECIMIENTO:** 001    **ESTADO:** ABIERTO    **MATRIZ**    **FEC. INICIO ACT.:** 28/08/2006  
**NOMBRE COMERCIAL:**

**ACTIVIDADES ECONOMICAS:**

VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE PRENDAS DE VESTIR, CALZADO, MAQUINARIA Y BISUTERIA.  
VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE DE MATERIAS PRIMAS Y PRODUCTOS ELABORADOS.  
VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE TODO TIPO DE FRUTAS Y VERDURAS.  
VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE TODA CLASE DE FLORES Y MARISCOS  
INVESTIGACION CIENTIFICA PARA EL DESARROLLO DE EQUIPOS  
VENTA AL POR MAYOR Y MENOR Y DISEÑO DE MAQUINARIA, HERRAMIENTAS, MATERIA PRIMA Y PRODUCTOS TERMINADOS.

**DIRECCION ESTABLECIMIENTO:**

Provincia: PICHINCHA    Cantón: QUITO    Parroquia: SANTA PRISCA    Calle: AV. 10 DE AGOSTO    Número: 1731  
Intersección: SAN GREGORIO    Oficina: PB    Telefono Trabajo: 022525913    Telefono Trabajo: 022908932    Email: pzoceky@yahoo.com    Fax: 022569888

**No. ESTABLECIMIENTO:** 002    **ESTADO:** ABIERTO    **FEC. INICIO ACT.:** 20/03/2006

**NOMBRE COMERCIAL:** IMPORTADORA JURADO

**ACTIVIDADES ECONOMICAS:**

IMPORTACION, EXPORTACION DE PRENDAS DE VESTIR, CALZADO, MAQUINARIA Y BISUTERIA.  
COMERCIALIZACION DE TODO TIPO DE FRUTAS Y VERDURAS.  
EXPORTACION DE TODA CLASE DE FLORES Y MARISCOS  
IMPORTACION, EXPORTACION Y COMERCIALIZACION DE MATERIAS PRIMAS Y PRODUCTOS ELABORADOS.  
INVESTIGACION DE MERCADO, INVESTIGACION CIENTIFICA PARA EL DESARROLLO DE EQUIPOS  
IMPORTACION Y DISEÑO DE MAQUINARIA, HERRAMIENTAS, MATERIA PRIMA Y PRODUCTOS TERMINADOS.

**DIRECCION ESTABLECIMIENTO:**

Provincia: GUAYAS    Cantón: GUAYAQUIL    Parroquia: TARCUI    Calle: LUCHE    Número: 1302    Intersección: MACHALA    Telefono Trabajo: 042532202    Telefono Trabajo: 042325501

**No. ESTABLECIMIENTO:** 003    **ESTADO:** ABIERTO    **FEC. INICIO ACT.:** 14/08/2006

**NOMBRE COMERCIAL:**

**ACTIVIDADES ECONOMICAS:**

VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE PRENDAS DE VESTIR.  
VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE CALZADO.  
VENTA AL POR MAYOR DE ARTICULOS DE JOYERIA.  
VENTA AL POR MAYOR DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA INDUSTRIA TEXTIL.

**DIRECCION ESTABLECIMIENTO:**

Provincia: GUAYAS    Cantón: GUAYAQUIL    Parroquia: ROCAFUERTE    Calle: LUCHE    Número: 140    Intersección: PEDRO CARBO    Edificio: ROBERO 3    Oficina: PB    Telefono Trabajo: 022514812    Telefono Trabajo: 022514680

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS  
DIRECCION REGIONAL NORTE

COD. 10 ENE. 2007  
SC0835

*Jurado*  
FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

SERVICIOS TRIBUTARIOS DE RENTAS INTERNAS

serie: MVGF170401    Lugar de emisión: QUITO PAEZ GONZALEZ Y RAMIREZ    Fecha y hora: 10/01/2007 08:01:52  
DIRECCION REGIONAL NORTE

193166



Quito, D.M., 29 de Agosto de 2005

Señor:  
**VICENTE BENJAMIN JURADO GONZALEZ**  
Ciudad.-

De mi consideración:

En Junta General Universal de Accionistas, realizada el 26 de Agosto de 2005, resolvimos designarle como Gerente General y como tal Representante Legal de la Compañía "IMPORTADORA JURADO S.A.", por el período de cinco años.

La Compañía se constituyó mediante Escritura Pública en la Notaría Novena del Cantón Quito, actualmente a cargo del Dr. Juan Villacís Medina, Notario (E), el 11 de Julio de 2005, legalmente inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, el 25 de Agosto de 2005.

Particular que pongo en su conocimiento para los fines consiguientes.

Atentamente,

**JUAN JURADO GONZALES**  
Presidente

Yo, VICENTE BENJAMIN JURADO GONZALEZ, acepto el nombramiento de Gerente General y como tal Representante Legal de la Compañía "IMPORTADORA JURADO S.A." Quito, D.M., 29 de Agosto de 2005.

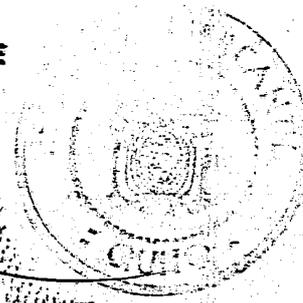
**VICENTE BENJAMIN JURADO GONZALEZ**  
C.I.No. 030070703-1

Con esta fecha queda inscrito el presente documento bajo el N° 467 del Registro de Nombramientos Tomo 136 Quito, a 7 SEP 2005

NOTARIA DECIMO NOVENA DE QUITO  
N APLICACION A LA LEY NOTARIAL DOY FE  
que la fotocopia que ANTECEDE es igual al  
documento que se me exhibió.  
Quito, a 08 SEP 2005



Dr. Fausto Mora Vega  
Notario Décimo Noveno  
Cantón Quito



**REGISTRO MERCANTIL**  
  
Dr. RAÚL GAYBOR SECAIRA  
EL GISTRADOR MERCANTIL  
DEL CANTON QUITO

A los señores miembros del  
Directorio y accionistas de  
**Compañía IMPORTADORA Jurado S.A.**

31 de mayo de 2008

**2. Cálculo de valores declarados de IVA.**

En el análisis realizado entre los valores declarados del IVA mensualmente en el formulario 104 originales y sustitutivas; y los registros del sistema contable de la compañía no se observó ninguna inconsistencia.

**3. Conciliación de retenciones del IVA vs. Libros.**

Los valores tomados de las declaraciones mensuales del formulario 104 del contribuyente, correspondientes a las retenciones del IVA del 30, 70 y 100%, originales y sustitutivas corresponden a los saldos finales de cada mes de los libros del contribuyente sin existir diferencias entre los valores del contribuyente y los determinados por el auditor.

**4. Conciliación de retenciones en la fuente del Impuesto a la renta vs. Libros**

Las retenciones en la fuente declaradas de forma mensual en el formulario 103 originales y sustitutivas, corresponden a los saldos finales de cada mes de los libros de la compañía sin observarse diferencias entre los valores declarados y los registros contables.

A los señores miembros del  
Directorio y accionistas de  
**Compañía IMPORTADORA Jurado S.A.**

31 de mayo de 2008

**5. Conciliación tributaria del impuesto a la renta.**

Se realizó la conciliación tributaria del Impuesto a la Renta conforme lo estipula la Normativa Tributaria Vigente, para fines de la determinación y liquidación del Impuesto a la Renta tomando en cuenta los ingresos exentos que contempla la Ley Tributaria y los gastos deducibles para determinar la base sujeta al cálculo del impuesto. El valor conciliado de Impuesto a la renta el mismo que se observa en la declaración del formulario 101, sin existir ninguna inconsistencia.

**6. Copia de los de estados financieros presentado en la superintendencia respectiva.**

Ver anexo nº 1

IMPORTADORA JURADO  
HOJA DE TRABAJO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

ANEXO 1 (1-3)

Nº	CUENTAS	SUMAS		SALDOS		COSTO DE VENTAS		PERDIDAS Y GANANCIAS		BALANCE DE SITUACIÓN	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO
1	CAJA / BANCOS	3.330.686,05	3.241.399,54	89.286,51						89.286,51	
2	CUENTAS Y DOC. POR COBRAR	19.273,00		19.273,00						19.273,00	
3	CREDITO TRIBUTARIO	8.256,40	8.256,40	0,00							
4	CREDITO FISCAL	8.866,00	8.866,00	0,00							
5	INV. MATERIA PRIMA	469.347,00		469.347,00		469.347,00					
6	MAQUINARIA Y EQUIPO	60.000,00		60.000,00						60.000,00	
7	EQUIPO DE COMPUTACION	24.851,59		24.851,59						24.851,59	
8	VEHICULOS	158.883,55		158.883,55						158.883,55	
9	DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVOS FIJOS		65.036,65		65.036,65						65.036,65
10	GASTOS DE INVESTIGACIÓN	500.000,00		500.000,00						500.000,00	
11	AMORTIZACIÓN ACUMULADA		100.000,00		100.000,00						100.000,00
12	CUENTAS Y DOC. POR PAGAR		1.126.496,74		1.126.496,74						1.126.496,74
13	CUENTAS POR PAGAR SRI	2.888,41	2.888,41		0,00						
14	IR POR PAGAR DEL EJERCICIO	10.102,11	10.102,11		0,00						
15	15% TRABAJADORES POR PAGAR	7.130,90	7.130,90		0,00						
16	CAPITAL SOCIAL		20.000,00		20.000,00						20.000,00
17	UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTERIOR		30.306,33		30.306,33						30.306,33
18	COMPRAS 0%	586.021,62		586.021,62		586.021,62					
19	COMPRAS 12%	1.730.309,91		1.730.309,91		1.730.309,91					
20	IVA PAGADO	216.224,52	216.224,52	0,00							
21	MUEBLES Y ENSERES	4.382,07		4.382,07						4.382,07	
22	IMPUESTO RETENIDO	10.556,05		10.556,05						10.556,05	
23	VENTAS 0%		345.611,79		345.611,79				345.611,79		
24	VENTAS 12%		2.279.911,21		2.279.911,21				2.279.911,21		
25	IVA COBRADO	273.589,35	273.589,35		0,00						
26	SUELDOS	45.828,53		45.828,53				45.828,53			
27	HONORARIOS	46.713,96		46.713,96				46.713,96			
28	TRANSPORTES	140.449,00		140.449,00				140.449,00			
29	PAGO ENTRENADORES	315,00		315,00				315,00			
30	PUBLICIDAD	13.958,80		13.958,80				13.958,80			
31	ARRIENDO P. NATURALES	64.245,60		64.245,60				64.245,60			
32	ARRIENDO SOCIEDADES	36.567,72		36.567,72				36.567,72			
33	SEGUROS	24.463,03		24.463,03				24.463,03			
34	OTROS SERVICIOS	18.195,46		18.195,46				18.195,46			
35	SUELDOS TERCERIZADOS	97.877,91		97.877,91				97.877,91			
36	SERVICIOS BASICOS	13.121,14		13.121,14				13.121,14			
37	COMBUSTIBLES	5.952,61		5.952,61				5.952,61			
38	DEPRECIACIÓN ACTIVOS FIJOS	37.276,65		37.276,65				37.276,65			
39	AMORTIZACION GROS DE INVESTIGACION	50.000,00		50.000,00				50.000,00			
40	APORTE PATRONAL	5.568,17		5.568,17				5.568,17			
41	FONDOS DE RESERVA	3.819,04		3.819,04				3.819,04			
42	DECIMO TERCERO	3.984,43		3.984,43				3.984,43			
43	DECIMO CUARTO	1.530,00		1.530,00				1.530,00			
44	SUMINISTROS Y MATERIALES	48.063,31		48.063,31				48.063,31			
45	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	6.073,16		6.073,16				6.073,16			
46	LUBRICANTES	191,66		191,66				191,66			
47	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES		346.316,92		346.316,92						346.316,92
48	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR		2.457,88		2.457,88						2.457,88
49	IVA POR PAGAR		968,95		968,95						968,95
	<b>TOTALES</b>	<b>8.085.563,71</b>	<b>8.085.563,70</b>	<b>4.317.106,47</b>	<b>4.317.106,47</b>	<b>2.785.678,53</b>	<b>0,00</b>	<b>664.195,18</b>	<b>2.625.523,00</b>		
50	INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS						943.851,49	943.851,49		943.851,49	
51	COSTO DE VENTAS					1.841.827,04	1.841.827,04				
52	15% TRABAJADORES POR PAGAR										17.925,12
53	25% IMPUESTO A LA RENTA										25.393,92
54	UTILIDAD DEL EJERCICIO							119.500,78			76.181,75
	<b>TOTALES</b>	<b>8.085.563,71</b>	<b>8.085.563,70</b>	<b>4.317.106,47</b>	<b>4.317.106,47</b>	<b>2.785.678,53</b>	<b>2.785.678,53</b>	<b>2.625.523,00</b>	<b>2.625.523,00</b>	<b>1.811.084,26</b>	<b>1.811.084,26</b>

**IMPORTADORA JURADO S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007**

**ANEXO 1 (2-3)**

**EXPRESADO EN USD DÓLARES AMERICANOS**

<b>ACTIVOS</b>		<b>1.646.047,61</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>1.062.967,05</b>	
CAJA / BANCOS	89.286,51	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	19.273,00	
IMPUESTO RETENIDO	10.556,05	
MERCADERIAS	<u>943.851,49</u>	
<b>ACTIVOS FIJOS</b>	<b>183.080,56</b>	
MAQUINARIA Y EQUEIPO	60.000,00	
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	24.851,59	
VEHICULOS	158.883,55	
MUEBLES Y ENSERES	4.382,07	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVOS FIJOS	<u>-65.036,65</u>	
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>400.000,00</b>	
GASTOS DE INVESTIGACIÓN	500.000,00	
AMORTIZACION ACUM. GTOS. DE INVESTIGACIÓN	<u>-100.000,00</u>	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u><u>1.646.047,61</u></u></b>
<b>PASIVOS</b>		<b>1.173.242,67</b>
<b>CORTO PLAZO</b>	<b>46.745,93</b>	
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR	2.457,88	
IVA POR PAGAR	968,95	
15% TRABAJADORES POR PAGAR	17.925,18	
25% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	<u>25.393,92</u>	
<b>LARGO PLAZO</b>	<b>1.126.496,74</b>	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR SOCIOS	<u>1.126.496,74</u>	
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b><u><u>1.175.242,67</u></u></b>
<b>PATRIMONIO</b>		<b>472.804,94</b>
CAPITAL SOCIAL	20.000,00	
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	346316,86	
UTILIDADES AÑOS ANTERIORES	30.306,33	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>76.181,75</u>	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>472.804,94</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u><u>1.646.047,61</u></u></b>

  
GERENTE

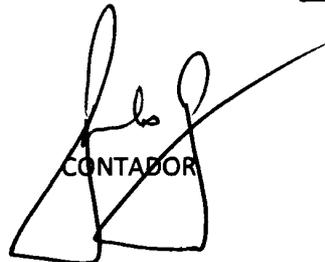
  
CONTADOR

**IMPORTADORA JURADO S.A.**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007**  
**EXPRESADO EN USD DÓLARES AMERICANOS**

ANEXO 1 (3-3)

<b>VENTAS</b>		<b>2.625.523,00</b>
(-) COSTO DE VENTAS		-1.841.827,04
COMPRAS	2.316.331,53	
(+) INVENTARIO I. MERCADERIAS	469.347,00	
(-) INVENTARIO F. MERCADERIAS	-943.851,49	
<b>(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>783.695,96</b>
(-) GASTOS OPERACIONALES		-664.195,18
SUELDOS	45.828,53	
HONORARIOS	46.713,96	
TRANSPORTES	140.449,00	
PAGO ENTRENADORES	315,00	
PUBLICIDAD	13.958,80	
ARRIENDO P. NATUTRALES	64.245,60	
ARRIENDO SOCIEDADES	36.567,72	
SEGUROS	24.463,03	
OTROS SERVICIOS	18.195,46	
SUELDOS TERCEARIZADOS	97.877,91	
SERVICIOS BÁSICOS	13.121,14	
COMBUSTIBLES	5.952,61	
DEPRECIACIÓN A.F.	37.276,65	
AMORTIZACIÓN GTOS. DE INVST.	50.000,00	
APORTE PATRONAL	5.568,17	
FONDOS DE RESERVA	3.819,04	
DÉCIMO TERCERO	3.984,43	
DÉCIMO CUARTO	1.530,00	
SUMINISTROS Y MATERIALES	48.063,31	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	6.073,16	
LUBRICANTES	191,66	
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>119.500,78</b>
(-) 15% TRABAJADORES		17.925,12
<b>(=) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO</b>		<b>101.575,66</b>
(-) 25% IMPUESTO A LA RENTA		25.393,92
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>76.181,75</b>

  
GERENTE

  
CONTADOR

A los señores miembros del  
Directorio y accionistas de  
**Compañía IMPORTADORA Jurado S.A.**

31 de mayo de 2008

Las recomendaciones incluidas en el presente informe fueron analizadas con el Directorio, respectivamente, cuyos comentarios se resumen al final de cada recomendación.

Atentamente,

No. De Registro en la  
Superintendencia de  
Compañías: SC-RNAE-338

RUC Auditor / firma de auditoría: 1791240987001



Fausto Avila R.

Apoderado  
No. De Licencia  
Profesionales: 326

**PARTE III RECOMENDACIONES SOBRE ASPECTOS DE CONTROL INTERNO**

## **OBSERVACIONES Y COMENTARIOS SOBRE ASPECTOS TRIBUTARIOS**

1. La Compañía Importadora Jurado S.A., no tiene un proceso claro en el flujo de la documentación fuente correspondiente a los Proveedores y a los documentos de gastos menores de caja chica.

### **RECOMENDACIÓN**

La Compañía deberá mejorar el proceso del manejo de la documentación de proveedores y caja chica. Elaborando un nuevo Flujo de documentación para corregir dichas falencias.