

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE EL CUMPLIMIENTOS DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

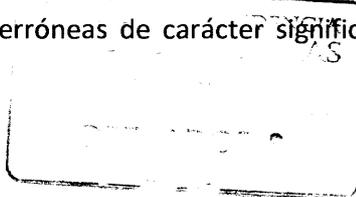
A los señores Accionistas de

Compañía IMPORTADORA JURADO S.A.

2008
No. 154. 247

Quito, 30 de abril de 2009

1. Realizamos la auditoría de los estados financieros de la Compañía Importadora Jurado S.A. por el año terminado al 31 de diciembre de 2008 y, con fecha 30 de abril de 2009, 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 (NEA) 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 incumplimiento durante el año terminado 31 de diciembre de 2008 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.

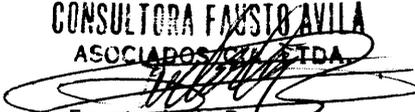
7. Este informe se emite exclusivamente para conocimiento de los Accionistas y Administración de Compañía Importadora Jurado S.A. y para su presentación al Servicio de Rentas Internas en cumplimiento de las disposiciones emitidas por esta entidad de control, y no debe ser utilizado para ningún otro propósito.

No. De Registro en la

Superintendencia de

Compañías: SC-RNAE-338

RUC Auditor / Firma de Auditoría: 1791240987001

CONSULTORA FAUSTO AVILA
ASOCIADOS CIA. LTDA.

Fausto Avila Romero
FIRMA AUTORIZADA

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.

30 de abril de 2009

A los señores miembros del
Directorio y accionistas de

Compañía IMPORTADORA JURADO S.A

30 de abril de 2009

Con relación al examen de los estados financieros de Compañía IMPORTADORA JURADO S.A. al 31 de diciembre de 2008, 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.

30 de abril de 2009

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 cierta áreas seleccionadas, hemos redactados 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.

30 de abril de 2009

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.

30 de abril de 2009

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

Año fiscal 2008

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 artículos de oficina.

Actividad Económica Secundaria Ninguna.

ANEXOS:

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

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES SOCIEDADES



NUMERO RUC: 1792003199001
RAZON SOCIAL: IMPORTADORA JURADO S. A.
NOMBRE COMERCIAL: IMPORTADORA JURADO S. A.
CLASE CONTRIBUYENTE: ESPECIAL
RUC LEGAL / AGENTE DE RETENCION: JURADO GONZALEZ VICENTE BENJAMIN
CONTADOR: JURADO GONZALEZ FERNANDO RAFAEL

FEC. INICIO ACTIVIDADES: 25/08/2005 FEC. CONSTITUCION: 26/08/2005
FEC. INSCRIPCION: 13/09/2005 FECHA DE ACTUALIZACION: 22/04/2009

ACTIVIDAD ECONOMICA PRINCIPAL:

VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE ARTICULOS DE OFICINA.

DIRECCION PRINCIPAL:

Provincia: PICHINCHA Cantón: QUITO Parroquia: SANTA PRISCA Calle: AV. 10 DE AGOSTO Número: N21-127
Intersección: SAN GREGORIO Edificio: EPSILON Oficina: PR Referencia ubicación: DIAGONAL AL MINISTERIO DE
FINANZAS Telefono Trabajo: 022525813 Telefono Trabajo: 022002332 Email: prosoky@yahoo.com Fax: 022525813

ORGANIZACIONES TRIBUTARIAS

- * ANEXO RELACION DEPENDENCIA
- * ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO
- * DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA SOCIEDADES
- * DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
- * DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA

DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS: del 001 al 005 ABIERTOS: 5
JURISDICCION: REGIONAL NORTE PICHINCHA CERRADOS: 0

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Usuario: DRM102007

Lugar de emisión: QUITO PAEZ 655 Y RAMIREZ Fecha y Hora: 22/04/2009

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES
SOCIEDADES



NUMERO RUC: 1792003199001
RAZON SOCIAL: IMPORTADORA JURADO S. A.

ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:

Nº. ESTABLECIMIENTO: 001 ESTADO ABIERTO MATRIZ FEC. INICIO ACT. 25/08/2005
NOMBRE COMERCIAL: IMPORTADORA JURADO S.A. FEC. CIERRE:
FEC. REINICIO:

ACTIVIDADES ECONÓMICAS:

VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE ARTICULOS DE OFICINA.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: PICHINCHA Cantón: QUITO Parroquia: SANTA PRISCA Calle: AV. 10 DE AGOSTO Número: N21-127
Intersección: SAN GREGORIO Referencia: DIAGONAL AL MINISTERIO DE FINANZAS Edificio: EPSILON Oficina: PB
Telefono Trabajo: 022525913 Telefono Trabajo: 022902932 Email: prociola@yathen.com Fax: 022525913

Nº. ESTABLECIMIENTO: 002 ESTADO ABIERTO FEC. INICIO ACT. 20/03/2006
NOMBRE COMERCIAL: IMPORTADORA JURADO S.A. FEC. CIERRE:
FEC. REINICIO:

ACTIVIDADES ECONÓMICAS:

VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE ARTICULOS DE OFICINA.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: QUAYAS Cantón: GUAYAQUIL Parroquia: TARDUI Calle: LUQUE Número: 1002 Intersección: MACNALA
Telefono Trabajo: 042532202 Telefono Trabajo: 0425325591

Nº. ESTABLECIMIENTO: 003 ESTADO ABIERTO FEC. INICIO ACT. 14/08/2006
NOMBRE COMERCIAL: IMPORTADORA JURADO S.A. FEC. CIERRE:
FEC. REINICIO:

ACTIVIDADES ECONÓMICAS:

VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE ARTICULOS DE OFICINA.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: QUAYAS Cantón: GUAYAQUIL Parroquia: ROCAFUERTE Calle: LUQUE Número: 110 Intersección: PEDRO
CARRO Edificio: ROSEPO 3 Oficina: PB Telefono Trabajo: 022514512 Telefono Trabajo: 022514660
042514660 14 ABR. 2009

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Usuario: DHMM020907 Lugar de emisión: QUITO, PASEZ 589 Y RAMIREZ Fecha y hora: 20/04/2009

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES
SOCIEDADES



NUMERO RUC: 1792003189001
RAZON SOCIAL: IMPORTADORA JURADO S. A.

No. ESTABLECIMIENTO: 004 ESTADO ABIERTO FEC. INICIO ACT. 14/03/2008

NOMBRE COMERCIAL: IMPORTADORA JURADO S.A. FEC. CIERRE:

ACTIVIDADES ECONÓMICAS: FEC. REINICIO:

VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE ARTICULOS DE OFICINA.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: GUAYAS Cantón: GUAYAQUIL Parroquia: TARQUI Calle: 9 DE OCTUBRE Número: 1310 Intersección: ENTRE AV. QUITO Y MACHALA Referencia: DIAGONAL A LA FUNCION JUDICIAL Oficina: PB Teléfono Trabajo: 042692341 Email: pzenky@yahoo.com

No. ESTABLECIMIENTO: 005 ESTADO ABIERTO FEC. INICIO ACT. 18/03/2008

NOMBRE COMERCIAL: IMPORTADORA JURADO S.A. FEC. CIERRE:

ACTIVIDADES ECONÓMICAS: FEC. REINICIO:

VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE ARTICULOS DE OFICINA.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: SANTO DOMINGO DE LOS TSÁCHILAS Cantón: SANTO DOMINGO Parroquia: SANTO DOMINGO Calle: AV. TSACHILA Número: 2/2 Intersección: MACHALA Referencia: FRENTE AL ALMACEN DE COPIADORAS CIVINTA Oficina: PB Teléfono Trabajo: 022793036 Email: pzenky@yahoo.com

22 ABR 2008
SERVICIOS TRIBUTARIOS
QUITO

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Usuario: DHMM020507 Lugar de emisión: QUITO: PAEZ 655 Y RAMIREZ Fecha y hora: 22/04/2008

REPUBLICA DEL ECUADOR
DIRECCION GENERAL DE REGISTRO CIVIL
IDENTIFICACION Y CEBULACION

CEDULA DE CIUDADANIA No. 0300707031

JURADO GONZALEZ VICENTE BENJAMIN

CHIMBORAZO CHUNCHI CHUNCHI

FECHA DE NACIMIENTO: 24 SEPTIEMBRE 1940

REG. CIVIL: 0004 00374 M

CHIMBORAZO CHUNCHI

FECHA DE INSCRIPCION: 1980

Jurado

ESCUELA DEL CEBULADO

ECUADORIANA

SOE TERC
SUPERIOR

ING. MECANICO

JOAN JURADO

MARCELA GONZALEZ

16/09/2005

REN 1624223

Pch



REPUBLICA DEL ECUADOR
TRIBUNAL SUPREMO ELECTORAL
CERTIFICADO DE VOTACION
REFERENDUM 28 DE SEPTIEMBRE DE 2008 Referendum

016-0077 0300707031

NUMERO CEDULA

JURADO GONZALEZ VICENTE BENJAMIN

PROVINCIA QUITO
CANTON SANTA CRUZ
PARROQUIA

16/09/2005

REPUBLICA DEL ECUADOR

A los señores miembros del
Directorio y accionistas de
Compañía IMPORTADORA JURADO S.A.
30 de abril de 2009

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.

Ver cuadro nº 1 y 2

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.

Ver cuadro nº 3

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.

Ver cuadro nº 4

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

30 de abril de 2009

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.

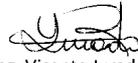
Ver cuadro nº 5 y 6

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

Ver anexo nº 1

CUADRO N° 1

									CALCULO DE I
A	B	C	D	E	F	J	H	I	J
MESES	VENTAS 12%	VENTAS 0%	TARIFA DE IMPUESTO	IMPUESTO CAUSADO EN VENTAS	COMPRAS 0%	COMPRAS 12%	IMPORTACIONES	TARIFA DE IMPUESTO	IMPUESTO CAUSADO EN COMPRAS
				(A*D)					(J+H)*I
ENERO	195,299.57	36,376.11	0.12	23,435.95	70,652.80	37,421.14	289,588.33	0.12	39,241.14
FEBRERO	147,849.00	36,251.97	0.12	17,741.88	25,492.53	42,149.82	43,612.83	0.12	10,291.52
MARZO	185,451.12	54,325.53	0.12	22,254.13	84,227.11	46,976.90	147,590.58	0.12	23,348.10
ABRIL	269,273.09	63,781.81	0.12	32,312.77	71,145.74	46,131.88	0.00	0.12	5,535.83
MAYO	254,019.47	49,982.48	0.12	30,482.34	70,638.29	47,296.57	226,555.75	0.12	32,862.28
JUNIO	239,699.18	58,585.51	0.12	28,763.90	137,033.76	35,936.62	203,600.00	0.12	28,744.39
JULIO	264,626.49	92,400.78	0.12	31,755.18	92,886.73	45,060.13	172,000.00	0.12	26,047.22
AGOSTO	261,673.04	67,818.55	0.12	31,400.76	78,941.17	47,622.22	100,931.92	0.12	17,826.50
SEPTIEMBRE	410,997.52	100,860.45	0.12	49,319.70	51,142.48	39,183.31	86,027.66	0.12	15,025.32
OCTUBRE	317,938.31	65,229.10	0.12	38,152.60	102,322.73	65,623.31	254,093.85	0.12	38,366.06
NOVIEMBRE	289,527.31	61,112.07	0.12	34,743.28	112,216.54	62,495.55	303,160.49	0.12	43,878.72
DICIEMBRE	288,186.12	59,238.74	0.12	34,582.33	163,022.22	107,465.55	306,259.76	0.12	49,647.04
TOTAL	3,124,540.22	745,963.10	0.12	374,944.83	1,059,722.10	623,363.00	2,133,421.17	0.12	330,814.10



Ing. Vicente Jurado
GERENTE

Compañía Importadora Jurado S.A.

OS VALORES DECLARADOS DEL IVA VS. LIBROS

K	L	M	N	O	P
FACTOR DE PROPORCIONALIDAD	CREDITO TRIBUTARIO EN COMPRAS	CREDITO TRIBUTARIO MES ANTERIOR	CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES IVA	CREDITO TRIBUTARIO PROXIMO MES	IMPUESTO A PAGAR
	(= J)				
1.00	39,241.14	2,976.40	271.88	19,053.47	0.00
1.00	10,291.52	19,053.47	523.75	27,027.58	0.00
1.00	23,348.10	27,027.58	715.87	28,837.41	0.00
1.00	5,535.83	28,837.41	649.68	17,913.38	0.00
1.00	32,862.28	17,913.38	354.10	19,927.42	0.00
1.00	28,744.39	19,927.42	99.03	23,504.21	0.00
1.00	26,047.22	23,504.21	290.11	17,970.30	0.00
1.00	17,826.50	17,970.30	804.76	5,200.79	0.00
1.00	15,025.32	5,200.79	542.21	0.00	28,559.28
1.00	38,366.06	0.00	381.65	212.92	0.00
1.00	43,878.72	212.92	635.27	9,345.45	0.00
1.00	49,647.04	9,345.45	1,383.63	25,991.25	0.00
1.00	330,814.10	171,969.33	6,651.94	194,984.18	28,559.28

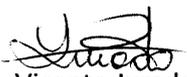

 Eco. Fernando Jurado
 CONTADOR
 CPA N° 16423

Compañía Importadora Jurado S.A.

Q	R	S	T
RETENCIONES REALIZADAS DEL IVA	TOTAL IMPUESTO PAGAR	IMPUESTO DECLARADO	DIFERENCIAS
	(P+Q)	FORMULARIOS	(R-S)
1,221.13	1,221.13	1,221.13	0.00
909.73	909.73	909.73	0.00
2,068.26	2,068.26	2,068.26	0.00
962.49	962.49	962.49	0.00
1,506.65	1,506.65	1,506.65	0.00
1,050.27	1,050.27	1,050.27	0.00
1,102.11	1,102.11	1,102.11	0.00
2,427.08	2,427.08	2,427.08	0.00
801.76	29,361.04	29,361.04	0.00
981.15	981.15	981.15	0.00
3,165.37	3,165.37	3,165.37	0.00
1,172.81	1,172.81	1,172.81	0.00
17,368.81	45,928.09	45,928.09	0.00

CUADRO N° 2

CRUCE DE DE VENTAS DECLARADAS EN EL FORMULARIO 104 FORMULARIO 101 DEL IVA VS. VENTAS DECLARADAS EN LA RENTA			
MESES		VENTAS 12% FORMULARIO 104	VENTAS 0% FORMULARIO 104
A	ENERO	195,299.57	36,376.11
B	FEBRERO	147,849.00	36,251.97
C	MARZO	185,451.12	54,325.53
D	ABRIL	269,273.09	63,781.81
E	MAYO	254,019.47	49,982.48
F	JUNIO	239,699.18	58,585.51
G	JULIO	264,626.49	92,400.78
H	AGOSTO	261,673.04	67,818.55
I	SEPTIEMBRE	410,997.52	100,860.45
J	OCTUBRE	317,938.31	65,229.10
K	NOVIEMBRE	289,527.31	61,112.07
L	DICIEMBRE	288,186.12	59,238.74
M	TOTAL	3,124,540.22	745,963.10
N	VENTAS 0% Y 12% DECLARADAS FORMULARIO 101	3,124,540.22	745,963.10
O	DIFERENCIA (M-N)	0.00	0.00


Ing. Vicente Jurado
GERENTE

Compañía Importadora Jurado S.A.


Eco. Fernando Jurado
CONTADOR
CPA N° 10423

Compañía Importadora Jurado S.A.

CUADRO 4

CONCILIACION DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA VS							
VALORES SEGÚN LIBROS							
CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
2.1.1.60.01.11	RET. EN LA FUENTE RELACIÓN DEP.	0.00	0.00	0.00	2,833.03	14,165.10	0.00
2.1.1.60.01.01	RETENCION EN LA FUENTE DEL 1%	108.67	55.26	37.59	814.65	713.53	1,396.40
2.1.1.60.01.02	RETENCION EN LA FUENTE DEL 5%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.1.60.01.03	RETENCION EN LA FUENTE DEL 8%	1,183.09	1,017.63	1,484.54	1,288.88	1,144.97	1,004.97
2.1.1.60.01.05	RETENCION EN LA FUENTE DEL 1*1000	0.00	0.00	0.00	0.77	1.09	1.59
2.1.1.60.01.06	RETENCION EN LA FUENTE DEL 2*1000	11.22	0.07	5.11	0.00	0.00	0.00
2.1.1.60.01.10	RETENCON EN LA FUENTE DEL 2%	1,283.36	800.30	1,622.41	325.10	314.65	153.81
TOTAL (A)		2,586.34	1,873.26	3,149.65	5,262.43	16,339.34	2,556.77
CONCILIACIÓN DEL CARACIONES VS. LIBROS							
DESCRIPCIÓN		ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
TOTAL DECLARADO (B)		2,586.34	1,873.26	3,152.54	5,262.43	16,339.34	2,556.76
DIFERENCIA (A-B)		0.00	0.00	-2.89	0.00	0.00	0.01



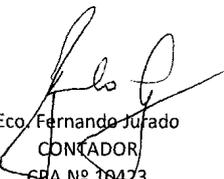
Ing. Vicente Jurado
GERENTE

Compañía Importadora Jurado S.A.

LIBROS

JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
5,662.72	2,833.02	2,833.02	2,831.36	2,831.36	2,833.03
918.28	799.68	679.11	1,283.62	974.55	2,291.27
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1,582.97	2,139.77	1,035.77	1,179.77	2,591.09	1,165.85
1.34	1.52	0.46	2.10	2.28	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
164.89	173.37	94.94	199.62	267.47	168.01
8,330.20	5,947.36	4,643.30	5,496.47	6,666.75	6,458.16

JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
8,330.20	5,947.36	4,643.30	5,496.47	6,666.75	6,458.16
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

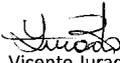


Eco. Fernando Jurado
CONTADOR
CRA N° 10473

Compañía Importadora Jurado S.A.

CUADRO 3

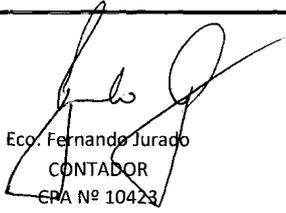
CONCILIACION DE RETENCIONES DEL IVA VS. LIBROS							
VALORES SEGÚN LIBROS							
CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
2.1.1.60.01.07	RETENCION IVA 30%	56.44	79.99	0.87	18.00	19.44	53.96
2.1.1.60.01.08	RETENCION IVA 70%	0.00	0.00	1.88	97.50	317.03	119.13
2.1.1.60.01.09	RETENCION IVA 100%	1,164.69	829.74	2,065.51	846.99	1,170.18	877.18
TOTAL (A)		1,221.13	909.73	2,068.26	962.49	1,506.65	1,050.27
CONCILIACIÓN DEL CARACIONES VS. LIBROS							
DESCRIPCIÓN	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	
TOTAL DECLARADO (B)	1,221.13	909.73	2,068.26	962.49	1,506.65	1,050.27	
DIFERENCIA (A-B)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	


Ing. Vicente Jurado
GERENTE

Compañía Importadora Jurado S.A.

JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
109.91	7.56	49.94	42.21	83.45	241.99
115.00	126.31	114.62	85.74	111.72	110.48
877.21	2,293.21	637.21	853.21	2,970.20	820.34
1,102.12	2,427.08	801.77	981.16	3,165.37	1,172.81

JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
1,102.11	2,427.08	801.76	981.15	3,165.37	1,172.81
0.01	0.00	0.01	0.01	0.00	0.00



Eco. Fernando Jurado
CONTADOR
CRA N° 10423

Compañía Importadora Jurado S.A.

CUADRO 5

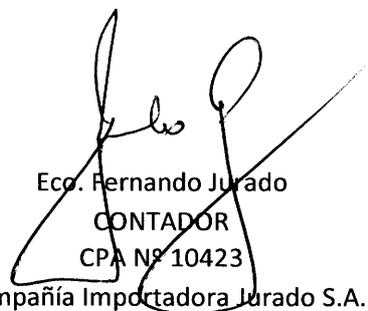
CONCILIACION TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	429,995.40
(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	-64,499.31
(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	-114,941.17
(=) UTILIDAD GRAVABLE	250,554.92
(-) 25% IMPUESTO A LA RENTA	62,638.73
(-) ANTICIPOS PAGADOS	-12,487.88
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE EFECTUADAS EN EL EJERCICIO FISCAL	-21,384.59
(=) IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	28,766.26



Ing. Vicente Jurado

GERENTE

Compañía Importadora Jurado S.A.



Eco. Fernando Jurado

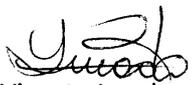
CONTADOR

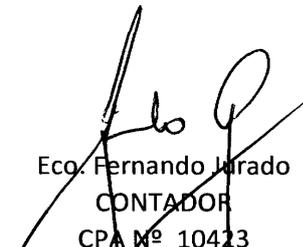
CPA Nº 10423

Compañía Importadora Jurado S.A.

CUADRO 6

CÁLCULO DEL ANTICIPIO PARA EL AÑO 2009			
OPCION A			
IRC*50%-RETENCIONES			
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	50%	RETENCIONES	ANTICIPO
62,638.73	31,319.37	21,384.59	9,934.78
OPCION B			
	TOTALES	PORCENTAJE	
0,2% PATRIMONIO TOTAL	384,485.32	768.97	
0,2% COSTOS Y GASTOS TOTALES	3,440,507.92	6,881.02	
0,4% ACTIVO TOTAL	2,457,157.02	9,828.63	
0,4% INGRESOS TOTALES	3,870,503.32	15,482.01	
TOTAL	32,960.63		
RETENCIONES	21,384.59		
ANTICIPO IMPUESTO ALA RENTA.	11,576.04		
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PÓXIMO AÑO			
OPCION B	11,576.04		


 Ing. Vicente Jurado
 GERENTE
 Compañía Importadora Jurado S.A.

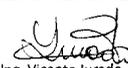

 Eco. Fernando Jurado
 CONTADOR
 CPA N° 10423
 Compañía Importadora Jurado S.A.

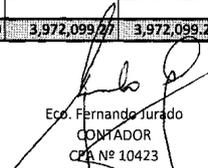
IMPORTADORA JURADO S.A.
HOJA DE TRABAJO
DEL 01/01/2008 AL 31/12/2008

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	4,694,686.12	4,591,174.60	103,511.52						103,511.52	
2	CUENTAS Y DOC. POR COBRAR	48,549.08	19,273.00	29,276.08						29,276.08	
3	MAQUINARIA Y EQUIPC	60,000.00		60,000.00						60,000.00	
4	EQUIPO DE COMPUTACION	41,769.95		41,769.95						41,769.95	
5	VEHÍCULOS	203,713.55		203,713.55						203,713.55	
6	DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVOS FIJOS		75,783.06		75,783.06						75,783.06
7	GASTOS DE INVESTIGACIÓN	500,000.00		500,000.00						500,000.00	
8	AMORTIZACIÓN ACUMULADA		150,000.00		150,000.00						150,000.00
9	CUENTAS Y DOC. POR PAGAR		1,524,521.63		1,524,521.63						1,524,521.63
10	CAPITAL SOCIAL		20,000.00		20,000.00						20,000.00
11	UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTERIOR		106,488.08		106,488.08						106,488.08
12	MUEBLES Y ENSERES	12,008.52		12,008.52						12,008.52	
13	IMPUESTO RETENIDO	10,556.05	10,556.05								
14	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES										
15	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR	2,457.88	2,457.88								
16	IVA POR PAGAR		968.95								
17	INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS	943,851.49		943,851.49		943,851.49					
18	15% TRABAJADORES POR PAGAR	17,925.18	17,925.18								
19	25% IMPUESTO A LA RENTA	25,393.92	25,393.92								
20	UTILIDAD DEL EJERCICIO										
TOTAL											
21	COMPRAS 0%	778,232.74		778,232.74		778,232.74					
22	COMPRAS 12%	116,593.87		116,593.87		116,593.87					
23	IMPORTACIONES	2,133,421.17		2,133,421.17		2,133,421.17					
24	IVA EN COMPRAS	328,794.70	328,794.70								
25	IMPUESTO RETENIDO	21,384.59		21,384.59						21,384.59	
26	VENTAS 12%		3,124,540.22		3,124,540.22			3,124,540.22			
27	VENTAS 0%		745,963.10		745,963.10			745,963.10			
28	IVA VENTAS	374,944.83	374,944.83								
29	HONORARIOS PROFESIONALES	24,632.14		24,632.14				24,632.14			
30	SUMINISTROS DE OFICINA	69,108.48		69,108.48				69,108.48			
31	REPUESTOS Y MATERIALES	14,420.56		14,420.56				14,420.56			
32	LUBRICANTES	1,175.75		1,175.75				1,175.75			
33	TRANSPORTE	57,005.84		57,005.84				57,005.84			
34	PUBLICIDAD	13,203.40		13,203.40				13,203.40			
35	ARRIENDOS	194,158.84		194,158.84				194,158.84			
36	SEGUROS	2,302.48		2,302.48				2,302.48			
37	SERVICIOS DESADUANIZA	18,736.32		18,736.32				18,736.32			
38	SERVICIOS HOSPEDAJE	1,185.57		1,185.57				1,185.57			
39	TELECHEK	5,358.72		5,358.72				5,358.72			
40	RADIO FRECUENCIA	1,163.00		1,163.00				1,163.00			
41	ALMUERZOS	5,393.04		5,393.04				5,393.04			
42	REFRIGERIO	1,288.29		1,288.29				1,288.29			
43	MANTEN. COMPUTADORAS	8,515.87		8,515.87				8,515.87			
44	SERVICIO TELEFONICO	27,140.30		27,140.30				27,140.30			

46	MANT. VEHICULOS	6,166.74		6,166.74			6,166.74			
47	SUELDOS TERCERIZADORA	28,966.13		28,966.13			28,966.13			
48	TV CABLE INTERNET	3,027.04		3,027.04			3,027.04			
49	OTROS SERVICIOS	54,167.85		54,167.85			54,167.85			
50	LUZ	12,115.88		12,115.88			12,115.88			
51	COMBUSTIBLES	6,716.97		6,716.97			6,716.97			
52	PEAJES	6,897.34		6,897.34			6,897.34			
53	CONTRIBUCIONES	736.00		736.00			736.00			
54	GASTOS DE VIAJE	20,449.86		20,449.86			20,449.86			
55	SERVICIOS NO SUJ RETEN	2,178.81		2,178.81			2,178.81			
56	AGUA	618.07		618.07			618.07			
57	APORTE PATRONAL	35,250.41		35,250.41			35,250.41			
58	FONDOS DE RESERVA	26,867.79		26,867.79			26,867.79			
59	DECIMO TERCERC	14,125.37		14,125.37			14,125.37			
60	DECIMO CUARTO	7,041.95		7,041.95			7,041.95			
61	SUELDOS	246,421.20		246,421.20			246,421.20			
62	BONIFICACIONES	116,220.97		116,220.97			116,220.97			
63	DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	10,746.41		10,746.41			10,746.41			
64	CREDITO TRIBUTARIO	25,991.25		25,991.25					25,991.25	
65	AMORT. GASTOS INVEST.	50,000.00		50,000.00			50,000.00			
66	RET. FUENTE POR PAGAF		3,625.15		3,625.15					3,625.15
67	RET. IVA POR PAGAR		1,172.81		1,172.81					1,172.81
68	APORTE PATRONAL POR PAG		3,675.09		3,675.09					3,675.09
69	PROVEEDORES POR PAC		208,978.96		208,978.96					208,978.96
70	VACACIONES	12,464.90		12,464.90			12,464.90			
71	DECIMO TERCERO POR PAGAR		2,445.54		2,445.54					2,445.54
72	DECIMO CUARTO POR PAGAR		4,215.24		4,215.24					4,215.24
73	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR		18,595.96		18,595.96					18,595.96
74	VACACIONES POR PAGAF		12,464.90		12,464.90					12,464.90
75	COMISIONES BANCARIAS	9,234.38		9,234.38			9,234.38			
76	ANT. IMPUESTO A LA RENTA	12,487.88		12,487.88					12,487.88	
77	COMISIONES T.C	4,832.51		4,832.51			4,832.51			
78	APORTACION SOCIOS	19,273.00	140,251.26		120,978.26					120,978.26
	TOTALES	11,514,210.11	11,514,210.11	6,123,448.00	6,123,448.00	3,972,099.27	1,141,205.39	3,870,503.32		
79	INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS						1,672,796.74			1,672,796.74
80	COSTO DE VENTAS						2,299,302.53	2,299,302.53		
81	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2008							429,995.40		336,729.83
82	15% TRABAJADORES									64,499.31
83	25% IMP. RENTA									28,766.26
	TOTALES	11,514,210.11	11,514,210.11	6,123,448.00	6,123,448.00	3,972,099.27	3,972,099.27	3,870,503.32	2,682,940.08	2,682,940.08


 Ing. Vicente Jurado
 GERENTE
 Compañía Importadora Jurado S.A.


 Ecol. Fernando Jurado
 CONTADOR
 CPA N° 10423
 Compañía Importadora Jurado S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN

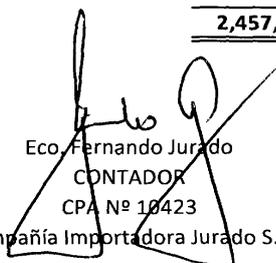
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

EXPRESADO EN USD DÓLARES AMERICANOS

ACTIVOS		2,457,157.02
ACTIVOS CORRIENTES	1,865,448.06	
CAJA / BANCOS	103,511.52	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	29,276.08	
IMPUESTO RETENIDO	21,384.59	
CREDITO TRIBUTARIO	25,991.25	
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	12,487.88	
MERCADERIAS	<u>1,672,796.74</u>	
ACTIVOS FIJOS	241,708.96	
MAQUINARIA Y EQUEIPO	60,000.00	
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	41,769.95	
VEHICULOS	203,713.55	
MUEBLES Y ENSERES	12,008.52	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVOS FIJOS	<u>-75,783.06</u>	
OTROS ACTIVOS	350,000.00	
GASTOS DE INVESTIGACIÓN	500,000.00	
AMORTIZACION ACUM. GTOS. DE INVESTIGACIÓN	<u>-150,000.00</u>	
TOTAL ACTIVOS		<u><u>2,457,157.02</u></u>
PASIVOS		1,993,939.11
CORTO PLAZO	1,993,939.11	
PROVEEDORES	208,978.96	
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR	3,625.15	
IVA POR PAGAR	1,172.81	
APORTE PATRONAL POR PAGAR	3,675.09	
DECIMO TERCERO POR PAGAR	2,445.54	
DECIMO CUARTO POR PAGAR	4,215.24	
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	18,595.96	
VACACIONES POR PAGAR	12,464.90	
15% TRABAJADORES POR PAGAR	64,499.31	
25% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	28,766.26	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR SOCIOS	<u>1,645,499.89</u>	
TOTAL PASIVOS		<u><u>1,993,939.11</u></u>
PATRIMONIO		463,217.91
CAPITAL SOCIAL	20,000.00	
UTILIDADES AÑOS ANTERIORES	106,488.08	
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2008	<u>336,729.83</u>	
TOTAL PATRIMONIO		463,217.91
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>2,457,157.02</u></u>


Ing. Vicente Jurado
GERENTE

Compañía Importadora Jurado S.A.

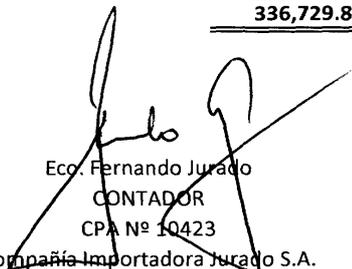

Eco. Fernando Jurado
CONTADOR
CPA N° 10423

Compañía Importadora Jurado S.A.

IMPORTADORA JURADO S.A. ANEXO 1(3-3)
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008
EXPRESADO EN USD DÓLARES AMERICANOS

VENTAS		3,870,503.32
(-) COSTO DE VENTAS		2,299,302.53
COMPRAS	3,028,247.78	
(+) INVENTARIO I. MERCADERIAS	943,851.49	
(-) INVENTARIO F. MERCADERIAS	-1,672,796.74	
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		1,571,200.79
(-) GASTOS OPERACIONALES		-1,141,205.39
HONORARIOS PROFESIONALES	24,632.14	
SUMINISTROS DE OFICINA	69,108.48	
REPUESTOS Y MATERIALES	14,420.56	
LUBRICANTES	1,175.75	
TRANSPORTE	57,005.84	
PUBLICIDAD	13,203.40	
ARRIENDO	194,158.84	
SEGUROS	2,302.48	
SERVICIOS DE DESADUANIZACIÓN	18,736.32	
SERVICIO DE HOSPEDAJE	1,185.57	
SERVICIO DE TELECHEK	5,358.72	
RADIO FRECUENCIA	1,163.00	
ALMUERZOS	5,393.04	
REFRIGERIO	1,288.29	
MANTENIMIENTO COMPUTADORAS	8,515.87	
TELEFONO	27,140.30	
SEGURIDAD	21,170.21	
MANTENIMIENTO VEHÍCULOS	6,166.74	
SUELDOS TERCEARIZADOS	28,966.13	
TV CABLE E INTERNET	3,027.04	
OTROS SERVICIOS	54,167.85	
LUZ	12,115.88	
COMBUSTIBLES	6,716.97	
PEAJES	6,897.34	
CONTRIBUCIONES	736.00	
GASTOS DE VIAJE	20,449.86	
SERVICIOS NO SUJETOS A RETENCION	2,178.81	
AGUA	618.07	
APORTE PATRONAL	35,250.41	
FONDOS DE RESERVA	26,867.79	
DECIMO TERCERO	14,125.37	
DECIMO CUARTO	7,041.95	
SUELDOS	246,421.20	
BONIFICACIONES	116,220.97	
DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	10,746.41	
AMORTIZACION ACTIVOS FIJOS	50,000.00	
VACACIONES	12,464.90	
COMISIONES BANCARIAS	9,234.38	
COMISIONES T/C	4,832.51	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		429,995.40
(-) 15% TRABAJADORES		64,499.31
(=) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		365,496.09
(-) 25% IMPUESTO A LA RENTA		28,766.26
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		336,729.83


 Ing. Vicente Jurado
 GERENTE
 Compañía Importadora Jurado S.A.


 Eco. Fernando Jurado
 CONTADOR
 CPA N° 10423
 Compañía Importadora Jurado S.A.

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

30 de abril de 2009

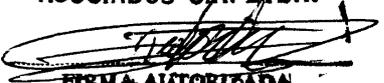
Las recomendaciones incluidas en el presente informe fueron analizadas con el Directorio, respectivamente, cuyos comentarios se resumen al final de cada recomendación.

Atentamente,

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

RUC Auditor / firma de auditoría: 1791240987001

**CONSULTORA FAUSTO AVILA
ASOCIADOS CIA. LTDA.**



FIRMA AUTORIZADA
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.