

IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

**JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
IMPORTADORA JACQUITA CIA LTDA.**

ESTADOS FINANCIERTOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

I N D I C E

OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

CUMPLIMIENTO LEY REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADOS

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLITICAS CONTABLES

DICTAMEN DEL AUDITOR EXTERNO

A los señores Accionistas de
IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA.

1.- Hemos auditado los Estados Financieros de la Compañía **IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA.** Por el año terminado el **31 de Diciembre del 2012** y, con fecha 30 de Mayo del 2013, 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.- La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados Financieros de Acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera. Esta Responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el Control Interno relevante a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de representación erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

3.- Nuestra Responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros con base a nuestra Auditoría aplicamos nuestra Auditoría con Normas Internacionales de Auditorías y Aseguramiento NIAA. Dichas Normas Requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los Estados Financieros estén libres de representación erróneas de importancia relativa.

4.- Una Auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencias de auditorías sobre los saldos y revelaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación erróneas de importancia relativa de los Estados Financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al realizar esta evaluación de riesgo, el Auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados Financieros de la Compañías **IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA.** Para diseñar los procedimientos de auditorías que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de **IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA.** Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluarla presentación general de los estados Financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

Mi examen fue realizado con el propósito de expresar una opinión sobre los Estados Financieros, tomados en conjunto, y en adición para cumplir con lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno, respecto del cumplimiento por parte de la **COMPAÑÍA IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA.** como Agente de Retención, percepción y otras obligaciones como sujeto pasivo de obligaciones Tributarias. Mi revisión se efectuó de acuerdo a Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas que incluyó sobre la base de pruebas selectivas, en el examen de las evidencias se pudo observar una razonabilidad, que la **IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA.** ha cumplido con lo dispuesto por la Ley de Régimen Tributario Interno en lo referente a sus obligaciones Tributarias al **31 de Diciembre del 2012**

Son registros Contables de la Compañía las declaraciones del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente y sus pagos y créditos son saldos a cargo de la Compañía.

Lleva su contabilidad de acuerdo con las Disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, los Estados Financieros están presentados de conformidad con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados promulgados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

ATENTAMENTE,

Planificación, Análisis y Asesoría
Cia. Ltda. PLANESECC



FIRMAS AUTORIZADAS

PLANIFICACION, ANALISIS Y ASESORIA

CIA. LTDA. PLANESECC

Auditor Externo

Reg. Nac. N° SC-RNAC- 2 N° 227

IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL - AUDITADO
Al 31 de Diciembre del 2012

ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		1.467.067,19
Caja Bancos	29.823,18	
Ctas. Y Doc. Por Cobrar clientes No relacionadas	34.778,43	
Otras Ctas. Y Doc. Por Cobrar		
Crédito Tributario de IVA	48.190,52	
Crédito Tributario Anticipo Impuesto a la Renta	11.779,24	
Inventario de Mercadería	1.325.945,83	
Activos Pagados por Adelantados	<u>6.590,19</u>	
ACTIVO FIJO		31.242,37
Muebles y Enseres	776,79	
Máquinas y Equipos	1.800,17	
Equipo de Computación	6.902,15	
Vehículos y Equipos de Transporte	28.081,25	
(-) Depreciación Acumulada Activo Fijo	32.675,97	
Terrenos	25.000,00	
Obras en Proceso	<u>3.958,00</u>	
TOTAL DE ACTIVO		<u>1.488.309,56</u>
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		278.324,36
Ctas. Y Doc. Por Pagar No relacionados Locales	57.854,29	
Ctas. Y Doc. Por Pagar No relacionados del Exterior	203.627,15	
Otras Ctas. Y Doc. Por Pagar No Relacionados Locales	14.705,19	
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	1.414,99	
Obligaciones Part. Trabajadores por pagar del Ejercicio	<u>822,74</u>	
PASIVO NO CORRIENTE		
Préstamo Accionista Largo Plazo	849.159,09	884.965,02
Provisiones para Jubilación	13.491,12	
Provisiones para desahucio	<u>2.320,81</u>	
PATRIMONIO		
Capital Suscrito o Asignado	400,00	345.020,18
Aporte para Futura Capitalización	400,00	
Reserva Legal	12.208,30	
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	328.764,68	
Utilidad del Ejercicio	<u>3.247,20</u>	
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1.488.309,56</u>


Jacquinta María Avaró de Ortiz
 Gerente

IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
 Al 31 de Diciembre del 2012

INGRESOS OPERACIONALES

Ingresos por VENTAS con tarifa 12%	692.189,96	
TOTAL DE INGRESOS OPERACIONALES		692.189,96

GASTOS

Inventario Inicial	985.356,09	
Importación de bienes realizados	869.229,32	
(-) Inventario Final	1.326.945,63	528.639,78
Sueldos y salarios		35.015,52
Beneficios Sociales		4.863,83
Aportes al IEESS		6.917,18
Honorarios profesionales		10.705,77
Arrendamiento de Inmuebles		18.000,00
Mantenimiento y reparaciones		56,00
Promoción y publicidad		2.000,00
Suministros y materiales		2.522,43
Transporte		3.930,00
Jubilación Patronal		3.015,26
Para Desahucio		535,18
Intereses Bancarios		1.399,63
Seguros Privados		5.260,24
Impuesto y contribuciones		37.704,33
Depreciación de activos fijos /no acelerada		1.400,61
Servicios públicos		887,30
Pagos por otros servicios		22.584,02
Pagos por Otros Bienes		1.247,75
TOTAL DE GASTOS		686.686,03

UTILIDAD DEL EJERCICIO

Participación Trabajadores		5.484,93
Base para el Impuesto a la Renta		822,74
(+) Gastos no deducibles		4.862,19
Utilidad Gravable		1.489,95
(-) Impuesto a la renta 23%		6.152,14
		1.414,98

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

4.737,15


 Jacqueline Maria Auad de Ortiz
 Gerente

IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA.

ESTADO EVOLUTIVO FINANCIERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ACTIVO	2011	2012	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE	1.090.922,95	1.457.067,18	- 366.144,24
ACTIVO FIJO	28.584,98	31.242,37	- 2.657,39
ACTIVO NO CORRIENTE	-	-	-
SUMAN	1.119.607,93	1.488.309,56	- 368.701,63

PASIVO	2011	2012	VARIACION
PASIVO CORRIENTE	168.158,28	278.324,36	- 110.166,08
PASIVO LARGO PLAZO	609.414,58	884.965,02	- 255.550,44
PATRIMONIO NETO	342.035,07	345.020,18	- 2.985,11
SUMAN	1.119.607,93	1.488.309,56	- 368.701,63

IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA.
ESTADO EVOLUTIVO DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

PERIODO	CAPITAL	FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS LEGAL	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	UTILIDAD DEL EJERCICIO ANT.	UTILIDAD DEL PRESENTE EJERC	TOTAL
SALDO AL 31/12/11	400.00	400.00	12.208,30	291.920,02	37.708,75		342.038,07
MOV. AÑO 2012	-			37.444,66	37.708,75	3.247,20	2.986,11
SALDO AL 31/12/11	400,00	400,00	12.208,30	328.764,68	-	3.247,20	346.020,18

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO
TERMINADO DE LA COMPAÑÍA IMPORTADORA JACQUITA CIA.
LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

El RUC de la COMPAÑÍA IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA. Es el **0990R34695001**

Su domicilio actual es calle seis de Marzo No. 827 entre Aguirre y Clemente Ballén

COMPAÑÍA IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA., es una Compañía Constituida en la ciudad de Guayaquil, el 28 de Octubre de 1986, e inscrita en el Cantón Guayaquil el 30 de Enero de 1987 y que inicio sus actividades en el año 1987.

Su Principal Actividad económica es la Venta al por Mayor de Accesorios, Partes y Piezas de Vehículos Automotores.

PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES

Los Registros Contables están expresados en dólares a partir del 1 de abril del 2000 y de conformidad con los principios contables del Ecuador, utilizados en la preparación de los Estados Financieros

A continuación mencionamos los principios contables más importantes que se han utilizados.

Los estados Financieros clasificados al 31 de Diciembre del 2012 son presentados de Acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIF.

Los Estados de Evolución del Patrimonio reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de Enero y el 31 de Diciembre del 2012; los mismos que incluyen los efectos generados por la implementación de la NIF.

El juego completo de Estados Financieros IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA., ha sido preparado de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIF, emitidas por el International Accounting Standas Board (IASB) VIGENTES AL 31 DE Diciembre del 2012 y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La administración declara que la NIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

ACTIVO

FONDOS DISPONIBLES

Al treinta y uno de Diciembre del 2012 el saldo fue:

BANCOS EN CTA. CTE		\$ 29.823,18
Bco. Bolivariano No. 05-550509-3	\$ 25.465,05	
Bco. Bolivariano No. 05-550578-1	\$ 15.896,67	
Bco. Produbanco No. 020-1200-5491	\$ <u>20.094,59</u>	

Los saldos de estas cuentas cuyos recursos de acelerada rotación van en función del giro del negocio, las cuentas corrientes fueron revisadas contra los Estados de Cuenta Bancarias determinándose el registro oportuno de las transacciones conciliando sus saldos de manera mensual y determinando la razonabilidad de sus saldos al cierre de cada ejercicio.

CTAS. Y DOC. POR COBRAR **\$ 34.778,43**

Cientes no relacionados	\$ 34.778,43
-------------------------	--------------

Los valores exigibles de estos Rubros lo conforman básicamente la Cuentas :Clientes no relacionados que suman \$ 34.778,43 y representan el 2,34 % del Total del Activo es decir una partida no muy significativa dentro del Capital de Trabajo.

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA, E. L RENTA) **\$ 59.969,76**

El saldo de esta cuenta, corresponde a valores que han sido retenidos por las Tarjetas de Crédito por concepto de Retención en las Fuente, Así como por pago de IVA a favor de la Empresa de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno estos valores se rebajan del cálculo del Impuesto a la Renta al final del ejercicio económico o se compensan en el otro caso.

Credito Tributario a Favor IVA	\$ 48.190,52
Credito Tributario a Favor l. Renta	\$ <u>11.779,24</u>

INVENTARIOS **\$ 1.325.945,63**

Los inventarios son valorados al costo promedio, manteniendo la consistencia con periodos anteriores.

El control interno no presenta observación alguna en cuanto a existencia física así como también su conservación, lo cual permite mantener su calidad para llegar a entera satisfacción al consumidor.

Las existencias han mantenido la rotación con respecto al ejercicio anterior, los artículos del inventario de la firma se venden nuevamente y se almacenan. Esta rotación obedece a la tendencia del mercado.

ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO **\$ 6.550,19**

Seguros Pagados por anticipado \$ 6.550,19

Corresponden a los pagos realizados por primas de Pólizas de Seguros contratados en varios ramos en el presente ejercicio.

ACTIVO FIJO **\$ 31.242,37**

MUEBLES Y ENSERES	\$ 776,79
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$ 1.800,17
EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ 6.302,13
VEHICULO	\$ 26.081,25
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	<u>\$ (32.675,97)</u>

TERRENO	\$ 25.000,00
OBRAS EN PROCESO	\$ 3.958,00

En este Rubro no ha sufrido ningún cambio significativo con respecto del año anterior y sus valores están contabilizados al costo de adquisición y con los respectivos ajustes de ley y depreciados aplicando el método de línea recta con los porcentajes correspondientes para cada clase de Activo fijo manteniendo la consistencia con periodos anteriores, en la actualidad estos Activos representan el 2.56 % del total del Activo.

PASIVO

PASIVO CORRIENTE **\$ 278.324,36**

CTAS. Y DOCU. POR PAGAR NO RELACIONADAS	\$ 57.854,29
CTAS. Y DOC. X PAGAR NO RELACIONADAS DEL EXTERIOR	\$ 203.527,15
OTRAS CTAS. Y DOC. X PAGAR NO RELACIONADAS DEL EXTERIOR	\$ 14.705,10
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 1.414,99
PARTICIPACION TRABAJADORES DEL EJERCICIO	<u>\$ 822,74</u>

El Rubro del Pasivo Corriente, en primer lugar, son deudas insignificantes contraídas con varios proveedores locales a corto plazo, en segundo lugar son deudas contraídas con Empresas del Exterior por las Importaciones realizadas, los mismos que son honrados oportunamente de acuerdo a la liquidez de la Empresa para no causar desequilibrio.

En tercer lugar, son deudas por pagar a Proveedores No Relacionados a corto plazo y que de la misma manera son honradas de acuerdo a las prioridades de la Empresa para no causar desequilibrio.

En cuarto y quinto lugar las Cuentas por Pagar del Impuesto a la Renta del Presente Ejercicio 2012 y la Participación a sus Empleados, que serán liquidados en siguiente ejercicio.

Estos rubros suman el Pasivo corriente que representa el 24.34 % del total del Pasivo

PASIVOS LARGO PLAZO **\$ 864.965,02**

PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	\$ 849.153,09
PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL	\$ 13.491,12
PROVISION PARA DESAHUCIO	<u>\$ 2.320,81</u>

En este Rubro encontramos préstamos otorgados por Accionistas de la Empresa, a largo Plazo para darle mayor disponibilidad y solvencia, y de esta manera poder cumplir con la Actividad del negocio, tanto en las Importaciones como en las Obligaciones a corto plazo.

PATRIMONIO **\$ 345.020,18**

CAPITAL	\$ 400,00
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	\$ 400,00
RESERVA LEGAL	\$ 12.208,30
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	\$ 328.764,68
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>\$ 3.247,20</u>

En este rubro se establece con un Capital de \$ 400,00 para el presente ejercicio, valor que va de acuerdo a lo exigido por la Superintendencia de Compañías.

La partida Utilidades no Distribuidas se incrementó con respecto al año anterior y es la de mayor significado, lo cual le da una solvencia líquida y poder respaldar sus obligaciones.

El resultado Final del presente ejercicio arroja una utilidad de \$ 5.484,93 producto de los

Ingresos y Egresos como lo establece el Estado de Pérdidas y Ganancias, consolidándose de esta manera la solvencia de la Empresa. De la utilidad obtenida se ha cumplido con las disposiciones Tributarias, es decir calculando el Impuesto a la Renta, deduciendo los Beneficios a sus Empleados.

RECOMENDACIONES

Para el presente ejercicio la Compañía representa utilidades No Distribuidas de manera muy significativa, para el próximo ejercicio este valor debe ser regularizado con las cuentas del Pasivo Corriente o regularizar con la Cuentas por Pagar Accionistas a Largo Plazo para dar cumplimiento con las nuevas disposiciones de la NIF.

Para Los próximos ejercicios se debe continuar con resultados positivos.

HECHOS SUBSECUENTES

Al cierre del ejercicio se estableció una utilidad arriba señalada debido a que la Empresa supo equilibrar, entre los ingresos y los egresos de la siguiente manera:

TOTAL DE INGRESOS	\$ 692.169,96
(-) TOTAL DE GASTOS	<u>\$ 686.685,03</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 5.484,93

Desde la fecha del cierre de los Estados Financieros (al 31 de Diciembre del 2012), hasta el 31 de Mayo del 2013 (fecha de nuestro informe), no aconteció ningún hecho que hiciera cambiar los resultados de la Compañía.

Atentamente,

Planificación, Análisis y Asesoría
Cia. Ltda. "PLANESEC"


FIRMAS AUTORIZADAS

**PLANIFICACION ANALISIS Y ASESORIA
CIA. LTDA. PLANESEC
AUDITOR EXTERNO**