

H. BARZOLA & ASOCIADOS / / /
Auditorias, Asesorías Tributarias, Contabilidad
Telef: 2 320096 - 2 323990
G. Elizalde 119 y Pichincha 6to. Piso Ofic.. 6
R. U. C. HOMERO BARZOLA VIVAS N° 0903609857001

Guayaquil, 15 de Mayo del 2003.

Señores Accionistas
IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA.
Ciudad

Estimados Señores:

En cumplimiento a las disposiciones legales y reglamentarias, presento el informe de Auditoria Externa al cierre del ejercicio impositivo del año **2002**.

He Auditado el Balance General adjunto de la Compañía **IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA.** y los correspondientes Estados de Resultados, la evolución del patrimonio de los Accionistas por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros en Base a la Auditoria.

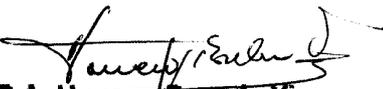
Este trabajo fue efectuado en base a Normas de Auditoria Generalmente Aceptada. Estas Normas requieren que una Auditoria sea diseñada y realizada para obtener la razonabilidad que los Estados Financieros no contienen errores importantes.

Esta Auditoria incluye el examen a base de pruebas selectivas de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Considero que esta Auditoria prevee una base razonable para opinar.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, los resultados de sus operaciones por el año terminado en esta fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y modificados en ciertos aspectos por normas Prácticas Contables establecidas o Autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

Es todo cuanto puedo informar a los Señores Accionistas,

Atentamente,


C.P.A. Homero Barzola Vivas
Auditor Externo
Reg. Nac. N° SC-RNAC- 2 N° 283

H. BARZOLA & ASOCIADOS / / /
Auditorías, Asesorías Tributarias, Contabilidad
Telef: 2 320096 - 2 323990
G. Elizalde 119 y Pichincha 6to. Piso Ofic.. 6
R. U. C. HOMERO BARZOLA VIVAS N° 0903609857001

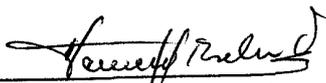
CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

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 Compañía **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 **2002**

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,



C.P.A. Homero Barzola Vivas
Auditor Independiente
Reg. Nac. N° SC-RNAC- 2 N°283

H. BARZOLA & ASOCIADOS ///

Auditorías, Asesorías Tributarias, Contabilidad

Tel.: 2 320096 Telefax: 2 323990

R. U. C. HOMERO BARZOLA VIVAS N° 0903609857001

IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA.

DATOS DEL CONTRIBUYENTE

AÑO FISCAL 2002

1.- DATOS DEL CONTRIBUYENTE SUJETO A EXAMEN:

1.1 Número del RUC del Contribuyente: 0990834695001

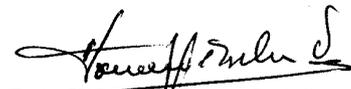
1.2 Domicilio Tributario: 6 de Marzo # 827 y Aguirre

1.3 Nombre y No. De Cédula del Representante Legal: Sr. Manuel Aguad
Herales, Cédula # 1300854781

1.4 Nombre y No. De Cédula del Contador de la Compañía: Ing. Sandra Litardo,
Cédula # 0912232964

1.5 Actividad Económica: En la Importación y Venta de Accesorios para toda
clase de vehículos.

1.6 Ninguna


C.P.A. Homero Barzola Vivas

Auditor Externo
Reg. Nac. No. 283

IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

ACTIVOS

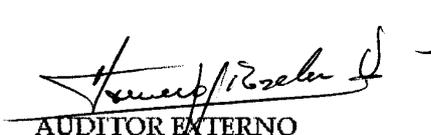
ACTIVO CORRIENTE		364.471,76
CAJA - BANCOS	11.337,31	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP. (IVA)	9.525,12	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP. (I.RENTA)	5.382,83	
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN	338.226,50	
TOTAL DE ACTIVOS		<u>364.471,76</u>

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE		51.095,79
CTAS. Y DOC. POR PAGAR PROVEEDORES (DEL EXTERIOR)	49.500,00	
OBLIGACIONES CON LA ADM. TRIBUTARIA	104,10	
OBLIGACIONES CON EL IEES	177,23	
PROVISIONES SOCIALES	1.314,46	
PASIVO A LARGO PLAZO		199.446,10
PRESTAMO DE ACCIONISTA	199.446,10	
TOTAL DE PASIVOS		250.541,89

PATRIMONIO

CAPITAL, SUSCRITO O ASIGNADO	400,00	
RESERVA DE CAPITAL	3.481,70	
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	73.118,33	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	36.929,84	
TOTAL DEL PATRIMONIO		113.929,87
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>364.471,76</u>


AUDITOR EXTERNO

IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

INGRESOS

VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 12%	704.665,34	
MENOS		
COSTO DE VENTA	-626.285,54	
TOTAL DE INGRESOS		78.379,80

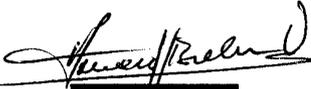
EGRESOS

GASTOS ADMINISTRATIVOS

SUELDOS Y SALARIOS	22.004,40	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	7.212,27	
HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	3.983,49	
SERV. BASICOS	551,49	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1.082,74	
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	6.615,57	
TOTAL DE GASTOS		41.449,96

UTILIDAD DEL EJERCICIO

36.929,84


AUDITOR

IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA.
ESTADO EVOLUTIVO DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

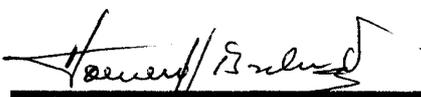
AÑOS	CAPITAL	RESERVA DE CAPITAL	UTIL. AÑOS ANT.	UTILIDAD EJERC.	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001	80,00	20,00	41.963,03	-	42.063,03
MOVIMIENTO AÑO 2002	320,00	3.461,70	31.155,53	36.929,84	71.867,07
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001	400,00	3.481,70	73.118,56	36.929,84	113.930,10


AUDITOR EXTERNO

IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA.
ESTADO EVOLUTIVO FINANCIERO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

ACTIVO	2001	2002	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE	428.740,47	364.471,76	-64.268,71
ACTIVO FIJO	-	-	-
ACTIVO NO CORRIENTE	-	-	-
SUMAN ➡	428.740,47	364.471,76	-64.268,71

PASIVO	2001	2002	VARIACION
PASIVO CORRIENTE	132.610,16	51.095,79	-81.514,37
PASIVO NO CORRIENTE	199.446,10	199.446,10	-
PATRIMONIO NETO	96.684,21	113.929,87	17.245,66
SUMAN ➡	428.740,47	364.471,76	-64.268,71



AUDITOR EXTERNO

IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

FUENTE U ORIGEN		USO O APLICACIÓN	
CAPITAL	\$ 320.00	APORTE DE SOCIOS	\$
RESERVA DE CAPITAL	\$ 3.461,70	UTIL. PRES. EJERC.	<u>\$ 17.371,34</u>
UTIL. AÑOS ANTER.	\$ <u>31.155,30</u>	VAR. NETA DE CAPITAL	<u>\$ 17.245,66</u>
	<u><u>\$ 34.937,00</u></u>		<u><u>\$ 34.937,00</u></u>

P.D. Las Obligaciones a Largo Plazo no sufrieron variación.


AUDITOR EXTERNO

H. BARZOLA & ASOCIADOS ///

Auditorías, Asesorías Tributarias, Contabilidad

Tel.: 2 320096 Telefax: 2 323990

R. U. C. HOMERO BARZOLA VIVA S^N 0903609857001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

OPERACIÓN Y OBJETIVOS

IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA. es una Compañía Constituida en la ciudad de Guayaquil, el Veintiocho de Octubre de Mil Novecientos Ochenta y Seis su principal Actividad es la Importación y Venta de Accesorios para toda clase de vehículos.

PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

La contabilidad y sus registros contables se los maneja en Dólares (\$) de acuerdo con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador como consecuencia del proceso de conversión de nuestra moneda, como lo establece la NEC 17

Los Estados Financieros han sido preparados en base a principios de costos históricos, por lo tanto se modificaron al 31 de Diciembre del 2000 de manera parcial todas aquellas cuentas NO MONETARIAS, tanto del Activo como del Pasivo y del Patrimonio, de acuerdo a las últimas regulaciones emanadas por el Servicio de Rentas Internas S.R.I.

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE \$ 364.471,76

FONDOS DISPONIBLES

CAJA BANCOS \$ 11.337,31
BANCO DEL AUSTRO \$ 11.337,31

Sus recursos líquidos se manejan con prolijidad y exactitud, en lo que respecta a los movimientos bancarios, estos son confrontados mensualmente con el estado de Cuenta de la Entidad Financiera para mantener los saldos razonables con relación a los registros contables.

IMPUESTOS ANTICIPADOS \$ 14.907,95

ANTICIPO IMP. RENTA \$ 5.382,83
RETENCIÓN IMP. IVA \$ 9.525,12

H. BARZOLA & ASOCIADOS ///

Auditorías, Asesorías Tributarias, Contabilidad

Tel.: 2 320096 Telefax: 2 323990

R. U. C. HOMERO BARZOLA VIVA SN° 0903609857001

El Activo Corriente registra saldos a favor de la firma tanto en relaciones de IVA como en el Impuesto a la Renta. Estos rubros fiscales tendrán su aplicación en futuras obligaciones tributarias si el caso así lo amerita de lo contrario la Compañía obtendría un crédito fiscal.

INVENTARIO DE PRODUCTOS TERM. Y MERCADERÍAS \$ 338.226,50

Esta partida es la de mayor significación en el sector corriente, pues representa el 93 % del total del Activo. Su valoración está basada en el costo de adquisición o mercado el mas bajo. Se efectúan inventarios periódicos de la existencia física, los mismos que son confrontados con los registros contables, sin que hasta el momento de mi Auditoria se detectaran novedades dignas de mención.

PASIVO

PASIVO CORRIENTE \$ 51.095,79 CUENTAS POR PAGAR

Proveedores del Exterior	\$ 49.500,00
Obligaciones Tributarias	\$ 104,00
Provisiones Sociales	\$ 1.314,46
Obligaciones IESS	<u>\$ 177,23</u>

La partida a corto plazo de importancia sustantiva son las obligaciones con proveedores externos, representa el 97 % del total de deudas circulantes, las mismas que no representan ningún riesgo en ser cubiertas por el alto grado de liquidez de la Empresa, pues su relación es de 7 a 1 para el total de obligaciones a corto plazo.

PASIVO NO CORRIENTE

PASIVO A LARGO PLAZO \$ 199.446,10

Corresponde a crédito otorgado los socios de la Empresa, que no afecta en nada el grado de liquidez de la firma por cuanto su pago tiene el tiempo de holgura suficiente, por lo tanto en el periodo auditado no modifica el flujo de recursos de la Compañía. Este valor se lo viene arrastrando desde años anteriores.

H. BARZOLA & ASOCIADOS ///

Auditorías, Asesorías Tributarias, Contabilidad

Tel.: 2 320096 Telefax: 2 323990

R. U. C. HOMERO BARZOLA VIVA SIN° 0903609857001

PATRIMONIO NETO

\$ 113.929,87

CAPITAL	\$ 400,00	
RESERVA DE CAPITAL	\$ 3.481,70	
UTILIDADES EJERC. ANTERIORES	\$ 73.118,33	64,2 %
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	\$ 36.929,84	32,4 %

Las utilidades tanto de ejercicio anteriores como la del presente ciclo económico fortalecen al sector con el 96,6 % las mismas que tendrán la aplicación que decidan los socios.

RESULTADOS

El resultado del ejercicio proviene de ventas netas por valor de \$ 704.665,34 por lo cual se tuvo que invertir el 89 % e incurrir en gastos totales equivalentes al 6 % de las referidas ventas y obtener un rendimiento del 5,20 % de los ingresos netos.

Las partidas de gastos sustantivas fueron:

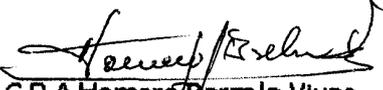
Sueldos	\$ 22.004,40
Beneficios Sociales	\$ 7.212,27
Honor. Pers. Naturales	\$ 3.983,49
Otros Gastos	\$ 6.615,57

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Durante el ejercicio económico del 2002, la Compañía IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA. cumplió con el pago de todas las OBLIGACIONES TRIBUTARIAS, que fueron ordenadas por el Servicio de Rentas Internas, encontrándose al día de dichas obligaciones.

A la terminación de este trabajo, en la Auditoría no aconteció ningún hecho que hiciera cambiar los resultados.

Atentamente,


C.P.A Homero Barzola Vivas
Auditor Externo
Reg. Nac. N° SC-RNAC- 2 N° 283