

**H. BARZOLA & ASOCIADOS ///**  
Auditorias, Asesoría Tributaria y Contabilidad  
Elizalde 119 y Pichincha  
Telf. 2 323990    Telefax: 2 320096  
RUC Homero Barzola Vivas 0903609857001

27.064

Guayaquil, 6 de Mayo del 2004.

**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 2003.

He Auditado el Balance General adjunto de la Compañía **IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA.** y los correspondientes Estado de Resultado, 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.

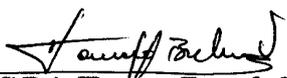
Este trabajo fue efectuado en base a normas de Auditoria Generalmente Aceptadas. Estas Normas requieren que una Auditoria sea diseñada y realizada para obtener la razonabilidad que los Estados Financieros no contienen errores importantes.

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 su 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-2N°283

**H. BARZOLA & ASOCIADOS ///**  
Auditorías, Asesoría Tributaria y Contabilidad  
Elizalde 119 y Pichincha  
Telf. 2 323990      Telefax: 2 320096  
RUC Homero Barzola Vivas 0903609857001

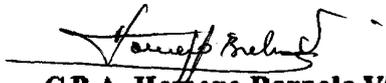
## **CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO**

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 de 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 2003.

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 Externo**  
**Reg. Nac. Nº SC-RNAC-2 Nº 283**

**IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003**

**ACTIVO**

<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>452.921,37</b>
CAJA - BANCO	3.946,25	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	15.138,04	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IMP.RENTA	3.803,29	
INVENTARIO DE PROD. TERM Y MERC.D. EN ALMACEN	430.033,79	

**TOTAL DE ACTIVO**

**452.921,37**

**PASIVO**

<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>140.042,94</b>
CTAS Y DOC POR PAGAR PROVEEDORES( DEL EXTERIOR)	138.490,00	
OBLIGACIONES CON LA ADM. TRIBUTARIA	36,00	
OBLIGACIONES CON EL I.E.E.S	1.027,73	
PROVISIONES SOCIALES	489,21	

**PASIVO A LARGO PLAZO**  
**PRESTAMOS ACCIONISTAS**

199.446,10      199.446,10

**PATRIMONIO**

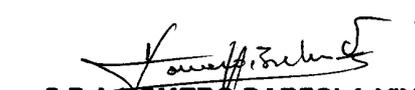
CAPITAL	400,00	
APORTE FUTURO CAPITAL	400,00	
RESERVA LEGAL	8.190,25	
UTILIDAD ACUMULADA AÑOS ANTERIORES	91.952,55	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	12.489,53	

**TOTAL DE PATRIMONIO**

**113.432,33**

**TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO**

**452.921,37**

  
**C.P.A HOMERO BARZOLA VIVAS**  
**AUDITOR EXTERNO**

# IMPORTADORA JACQUITA CIA.LTDA

## ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

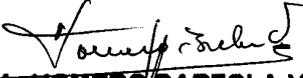
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003

### INGRESOS

VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 12%	328.158,86	
MENOS COSTO DE VENTA	280.139,37	
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>		<b>48.017,49</b>

### EGRESOS

<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		
SUELDOS Y SALARIOS	20.984,00	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	6.461,13	
HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	3.140,00	
IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y OTROS	519,26	
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	4.443,57	
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>		<b>35.527,96</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>12.489,53</b>

  
C.P.A. HOMERO BARZOLA VIVAS  
AUDITOR EXTERNO

**IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA**

**ESTADO EVOLUTIVO DEL PATRIMONIO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003**

PERIODO	CAPITAL	APORTE FUTURO CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESRYA DE CAPITAL	UTILIDAD ACUMULADA	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31/12/02	400,00	400,00		3.481,70	73.118,56		77.000,26
MOV. AÑO 2003			8.190,25	- 3.481,70	18.833,99	12.489,53	36.032,07
SALDO AL 31/12/03	400,00	400,00	8.190,25	-	91.962,66	12.489,63	113.432,33

**C.P.A. HOMERO BARZOLA VIVAS**  
**AUDITOR EXTERNO**



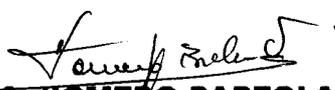
# IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA

## ESTADO EVOLUTIVO FINANCIERO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003

ACTIVO	2002	2003	VARIACIÓN
ACTIVO CORRIENTE	364.471,76	452.921,37	88.449,61
ACTIVO FIJO	-	-	-
<b>SUMAN</b>	<b>364.471,76</b>	<b>452.921,37</b>	<b>88.449,61</b>

PASIVO	2002	2003	VARIACIÓN
PASIVO CORRIENTE	51.095,79	140.042,94	88.947,15
PASIVO NO CORRIENTE	199.448,10	-	-199.448,10
PASIVO A LARGO PLAZO	-	199.448,10	199.448,10
PATRIMONIO NETO	113.929,87	113.423,33	-497,54
<b>SUMAN</b>	<b>364.471,76</b>	<b>452.912,37</b>	<b>88.449,61</b>

  
**C.P.A. HOMERO BARZOLA VIVAS**  
AUDITOR EXTERNO

## **ANÁLISIS DEL DESARROLLO DE ACTIVIDADES DE LA EMPRESA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003**

### **OPERACIÓN Y OBJETIVOS**

**IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA.** es una Compañía Constituida en la ciudad de Guayaquil, el veintiocho de Octubre de 1986, su principal actividad es la importación y venta de accesorios para toda clase de vehículos.

### **PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES**

Los Registros Contables están expresados en dólares de conformidad con lo dispuesto por las Autoridades Económicas al sustituir el signo monetario del sucre, para este efecto se aplico con las disposiciones al tenor de la NEC 17.

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad a los principios de Contabilidad Generalmente aceptados.

### **ACTIVO**

<b><u>ACTIVOS CORRIENTES</u></b>	<b>452.921.37</b>
<b><u>FONDOS DISPONIBLE</u></b>	<b>3.946.25</b>
CAJA - BANCO	3.946.25

La caja no presenta novedad alguna debido a que diariamente se realizan los depósitos de valores recaudados como política de la empresa de igual manera en la cuenta Bancos se hacen revisiones periódicas conciliándolas minuciosamente con los estados de cuenta para determinar la razonabilidad de sus cifras.

<b><u>ACTIVO EXIGIBLE</u></b>	<b>18.941.33</b>
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	3.803.29
RETENCION IVA	15.138.04

El Activo Exigible registra saldo a favor de la compañía tanto en retención de iva como impuesto a la renta. Estos rubros fiscales tendrán su aplicación en el futuro cuando la empresa obtenga obligación tributaria.

**INVENTARIO DE MERCADERIA****430.033.79**

Inv. Prod. Terminado

430.033.79

Esta partida es la de mayor significación en el sector corriente pues representa el 95% del total del activo sus valores están contabilizados al costo de adquisición periódicamente se realizan periodos físicos los mismos que son confortados con los registros contables.

**PASIVOS****PASIVOS CORRIENTES****140.042.94**

Este rubro está compuesto principalmente por la obligación al exterior que representa el 98.90% del pasivo corriente, el mismo que no representa riesgo alguno, también está compuesto por las provisiones sociales por pagar e impuestos pendiente a las instituciones acreedoras según el siguiente detalle:

Proveedores del Exterior	138.490.00
Obligaciones Tributarias	36.00
Provisiones Sociales	489.21
Obligaciones I.E.S.S.	1.027.73

**PASIVO NO CORRIENTE****PASIVO A LARGO PLAZO****199.446.10**

Las obligaciones a accionistas de mayor porcentaje corresponden a créditos concedidos por los accionistas desde años anteriores para dar mayor liquidez de manera temporal. Todas estas obligaciones serán honradas sin dificultad debido a la solvencia de la compañía.

**PATRIMONIO NETO****113.432.33**

CAPITAL	400.00
APORTE FUTURO CAPITAL	400.00
RESERVA LEGAL	8.190.25
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	91.952.55
UTILIDAD DEL EJERCICIO	12.489.53

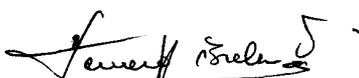
El patrimonio esta fortalecido por las utilidades acumuladas de años anteriores que representan el 81.01% del sector, otro factor importante que consolida el patrimonio es la reserva legal que representa el 7.22%, demostrando que estos rubros se incrementan significativamente año a año con respecto a los ejercicios anteriores como consecuencia de los resultados positivos, en el presente ejercicio se a obtenido una utilidad que representa el 26.01% de los ingresos brutos, el mismo que tendrá su aplicación respectiva de acuerdo a la ley es decir 5% de participación laboral, 25% de impuesto a la renta

### **OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

Durante el ejercicio económico del 2003, la Compañía **IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA.** cumplió con el pago de todas las **OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**, que fueron ordenadas por el Servicio de Rentas Internas, en contrándose al día de dichas obligaciones

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

Atentamente,

  
C.P.A. Homero Barzola Vivas  
Auditor Externo  
Reg.Nac. No SC-RNAC-2No 283