

H. BARZOLA & ASOCIADOS ///

Asesorías Tributarias, Auditorías y Contabilidad
Dirección: Elizalde 119 y Pichincha 6to piso Ofic. No. 4
Telf.: 2 320096 Telefax: 2 323990

**IMPORTADORA JACQUITA CIA.
LTDA.**

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

JUNTO CON EL INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE



H. BARZOLA & ASOCIADOS ///

Asesorías Tributarias, Auditorías y Contabilidad
Dirección: Elizalde 119 y Pichincha 6to piso Ofic. No. 4
Telf.: 2 320096 Telefax: 2 323990

***IMPORTADORA JACQUITA CIA.
LTDA.***

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

I N D I C E

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

CUMPLIMIENTO LEY REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

BALANCE GENERAL

ESTADOS DE PERDIDAS Y GANANCIAS

ESTADO DE EVOLUCION FINANCIERA

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

ANÁLISIS DEL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DE LA EMPRESA

H. BARZOLA & ASOCIADOS ///

Asesorías Tributarias, Auditorías y Contabilidad
Dirección: Elizalde 119 y Pichincha 6to piso Ofic. No. 4
Telf.: 2 320096 Telefax: 2 323990

Guayaquil, 12 de Mayo del 2005.

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 **2004**

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.

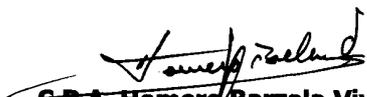
Este trabajo fue efectuado en base a Normas de Auditoria Generalmente Aceptada. Estas Normas requieren que una Auditoria sea diseñada y realizada para obtener la razonabilidad que los Estados Financieros no contienen errores importantes.

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 ///

Asesorías Tributarias, Auditorías y Contabilidad
Dirección: Elizalde 119 y Pichincha 6to piso Ofic. No. 4
Telf.: 2 320096 Telefax: 2 323990

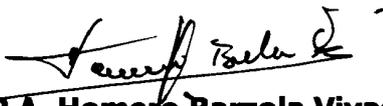
CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

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 **2004**

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

IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL - AUDITADO

Al 31 de Diciembre del 2004

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE 697.327,76

DISPONIBLE 2.314,05

Caja Banco 2.314,05

EXIGIBLE 42.690,39

Credito Tributario IVA 40.062,39

Credito Tributario I. Renta 2.628,00

REALIZABLE 652.323,32

Mercadería 652.323,32

ACTIVO FIJO 21.734,45

Vehiculos 26.081,25

(-) depreciación Acumulada - 4.346,80

TOTAL DE ACTIVO 719.062,21

PASIVO

PASIVO CORRIENTE 251.929,91

Cuentas y Documentos por Pagar 245.800,00

Obligaciones con la Administ. Tributaria 2.927,11

Obligaciones con el IESS 603,25

Obligaciones con los Empleados 2.599,55

PASIVO NO CORRIENTE 349.446,10

Prestamo accionistas 349.446,10

PATRIMONIO 117.686,20

Capital Suscrito o Asignado 400,00

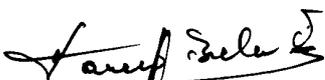
Aporte para Futuro Aumento de Capital 400,00

Reserva Legal 8.190,25

Utilidad Acumulada Ejercicios Anteriores 99.914,62

Utilidad del presente ejercicio 8.781,33

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 719.062,21



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

IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

Al 31 de Diciembre del 2004

INGRESOS

Ventas	355.658,37	
TOTAL INGRESOS		355.658,37

COSTO DE VENTA

Inventario Inicial	430.033,79	
(+) Importaciones Realizadas	533.549,17	
(-) Inventario Final	- 652.323,32	311.259,64

TOTAL COSTO DE VENTA

UTILIDAD BRUTA		44.398,73
-----------------------	--	------------------

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Sueldos	11.836,32	
Beneficios Sociales e Indemnización	4.310,73	
Honorarios a Profesionales	1.320,00	
Impuestos y Contribuciones	608,75	
Depreciación de Activos Fijos	4.346,80	
Otros gastos de Administración	8.201,50	

TOAL DE GASTOS

30.624,10

PERDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO

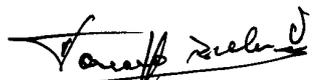
13.774,63

15 % Participación trabajadores **2.066,19**

Utilidad despues de participación Trabajadores **11.708,44**

25% Impuesto a la Renta **2.927,11**

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO 8.781,33



C.P.A. Homero Barzola Vivas
Auditor Externo

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

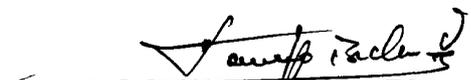
IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA.

ESTADO EVOLUTIVO FINANCIERO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

ACTIVO	2003	2004	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE	452.921,37	697.327,76	244.406,39
ACTIVO FIJO	-	21.734,45	21.734,45
ACTIVO NO CORRIENTE	-	-	-
SUMAN	452.921,37	719.062,21	266.140,84

PASIVO	2003	2004	VARIACION
PASIVO CORRIENTE	140.042,94	251.929,91	111.886,97
PASIVO NO CORRIENTE	199.446,10	349.446,10	150.000,00
PATRIMONIO NETO	113.423,33	117.686,20	4.262,87
SUMAN	452.912,37	719.062,21	266.149,84

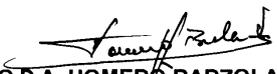

C.P.A. HOMERO BARZOLA VIVAS
AUDITOR EXTERNO

IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA.

ESTADO EVOLUTIVO DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

PERIODO	CAPITAL	RESERVA LEGAL	APORTE FUT. CAPITAL	UTILIDAD EJERC. ANTER.	UTILIDAD ACUMULADA	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31/12/03	400,00	8.190,25	400,00	12.489,53	91.952,55	-	113.432,33
MOV. AÑO 2004	-	-	-	12.489,53	7.962,07	8.781,33	4.253,87
SALDO AL 31/12/04	400,00	8.190,25	400,00	-	99.914,62	8.781,33	117.686,20


C.P.A. HOMERO BARZOLA VIVAS
AUDITOR EXTERNO



H. BARZOLA & ASOCIADOS ///

Asesorías Tributarias, Auditorías y Contabilidad
Dirección: Elizalde 119 y Pichincha 6to piso Ofic. No. 4
Telf.: 2 320096 Telefax: 2 323990

ANÁLISIS DEL DESARROLLO DE ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA. AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

OPERACIÓN Y OBJETIVOS

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

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.

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

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE \$ 697.327,76

Fondos Disponibles \$ 2.314,05

Caja Banco \$ 2.314,05

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, los saldos de las cuentas corrientes fueron revisados contra Estados de Cuenta Bancaria determinándose el registro oportuno de las transacciones conciliando sus saldos de manera mensual y determinando la razonabilidad de sus saldos al cierre del ejercicio Auditado y sus valores se los viene manejando de manera adecuada.

EXIGIBLES \$ 42.690,39

CRÉDITO TRIBUTARIO \$ 42.690,39

Crédito Tributario IVA \$ 40.062,39
Crédito Tributario Impuesto a la Renta \$ 2.628,00

H. BARZOLA & ASOCIADOS ///

Asesorías Tributarias, Auditorías y Contabilidad
Dirección: Elizalde 119 y Pichincha 6to piso Ofic. No. 4
Telf.: 2 320096 Telefax: 2 323990

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 pagos anticipados 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 ya que representan un crédito tributario.

INVENTARIO DE MERCADERIA

\$ 652.323,32

Esta partida es de mayor significación en el sector corriente pues representa el **93.55 %** del total de Activo Corriente y el **90.72 %** del total de Activo Este valor se lo determinó al establecer el Inventario Físico anual de las mercaderías existente y fueron valorados al costo cuyas cifras reflejan razonablemente en los estados financieros al cierre del ejercicio económico.

ACTIVO FIJO

\$ 21.734,45

Vehículos	\$ 26.081,25
(-) Depreciación Acumulada	\$ 4.346,80

Estos 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 3,02 % del total del Activo.

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

\$ 251.929,91

Cuentas y Documentos por Pagar	\$ 245.800,00
Obligaciones con la Administración Tributaria	\$ 2.927,11
Obligaciones con el IESS	\$ 603,25
Obligaciones con los Empleados	\$ 2.599,55

El valor mas significativo del rubro corresponde a la Cuentas y Documentos por Pagar y representa el 98,57 % del sector, son deudas contraídas con Proveedores del Exterior a corto plazo, los mismos que son honrados oportunamente de acuerdo a la liquidez de la Empresa para no causar desequilibrio.

El segundo lugar, le corresponde a las Obligaciones con la Administración Tributaria que represente el 1.16 % son valores por retenciones en la fuente, IVA cobrado etc. Cuyas declaraciones y pagos se efectuaron en el siguiente año de acuerdo como lo señala la Ley de régimen Tributario Interno.

H. BARZOLA & ASOCIADOS ///

Asesorías Tributarias, Auditorías y Contabilidad
Dirección: Elizalde 119 y Pichincha 6to piso Ofic. No. 4
Telf.: 2 320096 Telefax: 2 323990

PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

\$ 349.446,10

El saldo de esta cuenta, es el producto de las aportaciones oportunas realizadas por Accionistas para darle mejor liquidez a la Empresa, obligaciones a Largo plazo que no causa ningún riesgo en el periodo analizado.

PATRIMONIO

\$ 959.150,02

Capital Social Asignado	\$	400,00
Aporte para Futuro Aumento de Capital	\$	400,00
Reserva Legal	\$	8.190,25
Utilidad Acumulada no Distribuida	\$	99.914,62
Utilidad del presente ejercicio	\$	<u>8.781,33</u>

El rubro Patrimonio se incrementó ligeramente con respecto al ejercicio anterior, su incremento significó el 3.62 %, en este rubro se establece un Capital de \$ 400.00 para el presente ejercicio, valor que va de a cuerpo al giro del negocio y a lo exigido por la Superintendencia de Compañías.

El Patrimonio está fortalecido por la Reserva de Capital que se mantiene constante con respecto los años anteriores y representa el 6.96 % del total de este rubro que se siente respaldado y responde para afrontar perdidas en caso que los hubiera.

El resultado Final del presente ejercicio arroja una utilidad de \$ 13.774,63 antes de la participación Empleados y la aplicación del Impuesto a la Renta 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.

H. BARZOLA & ASOCIADOS ///

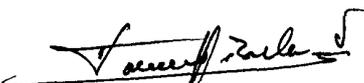
Asesorías Tributarias, Auditorías y Contabilidad
Dirección: Elizalde 119 y Pichincha 6to piso Ofic. No. 4
Telf.: 2 320096 Telefax: 2 323990

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Durante el ejercicio económico del 2004, 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 Auditoria 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