

**IMPORTADORA JACQUITA CIA.
LTDA.**

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

JUNTO CON EL INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE



**IMPORTADORA JACQUITA CIA.
LTDA.**

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

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



Guayaquil, 3 de Julio del 2006.

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 **2005**

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,

H. BARZOLA & ASOC.



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



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. L TDA.** ha cumplido con lo dispuesto por la Ley de Régimen Tributario Interno en lo referente a sus obligaciones Tributarias al 31 de Diciembre del **2005**

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,

H. BARZOLA & ASOC



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

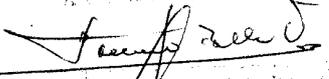
IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL - AUDITADO

Al 31 de Diciembre del 2005

ACTIVO		
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		918.182,20
<u>DISPONIBLE</u>		1.518,42
Caja Banco	1.518,42	
<u>EXIGIBLE</u>		61.238,65
Credito Tributario IVA	60.144,03	
Credito Tributario I. Renta	1.094,62	
<u>REALIZABLE</u>		855.425,13
Inventario de Mercadería	855.425,13	
<u>ACTIVO FIJO</u>		16.518,20
Vehículos		26.081,25
(-) depreciación Acumulada	-	9.563,05
TOTAL DE ACTIVO		934.700,40
PASIVO		
<u>PASIVO CORRIENTE</u>		262.690,40
Cuentas y Documentos por Pagar	259.163,76	
Obligaciones con la Administ. Tributaria	16,00	
Obligaciones IR por pagar	1.625,90	
Obligaciones con el IESS	737,05	
Obligaciones con los Trabajadores	1.147,69	
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>		549.446,10
Prestamo accionistas	549.446,10	
PATRIMONIO		122.563,90
Capital Suscrito o Asignado	400,00	
Aporte para Futuro Aumento de Capital	400,00	
Reserva Legal	8.190,25	
Utilidad Acumulada Ejercicios Anteriores	108.695,95	
Utilidad del presente ejercicio	4.877,70	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		934.700,40

EL BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005


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 2005

INGRESOS

Ventas	352.394,10	
TOTAL INGRESOS		352.394,10

COSTO DE VENTA

Inventario Inicial	652.323,32	
(+) Importaciones Realizadas	516.099,69	
(-) Inventario Final	- 855.425,13	312.997,88
TOTAL COSTO DE VENTA		

UTILIDAD BRUTA

39.396,22

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Sueldos	14.001,27	
Beneficios Sociales e Indemnización	2.526,31	
Honorarios a Profesionales	880,00	
Remuneraciones a otros trabajadores	6.230,00	
Combustibles	40,18	
Suministros y Materiales	321,28	
Impuestos y Contribuciones	846,20	
Depreciación de Activos Fijos	5.216,25	
Otros gastos de Administración	1.683,44	

TOAL DE GASTOS

31.744,93

UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO

7.651,29

15 % Participación trabajadores

1.147,69

Utilidad despues de participación Trabajadores

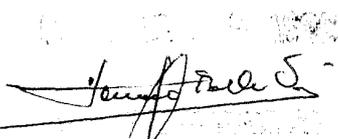
6.503,60

25% Impuesto a la Renta

1.625,90

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

4.877,70



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 2005

ACTIVO	2004	2005	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE	697.327,76	918.182,20	220.854,44
ACTIVO FIJO	21.734,45	16.518,20	5.216,25
ACTIVO NO CORRIENTE	-	-	-
SUMAN	719.062,21	934.700,40	215.638,19

PASIVO	2004	2005	VARIACION
PASIVO CORRIENTE	251.929,91	262.690,40	10.760,49
PASIVO NO CORRIENTE	349.446,10	549.446,10	200.000,00
PATRIMONIO NETO	117.686,20	122.563,90	4.877,70
SUMAN	719.062,21	934.700,40	215.638,19



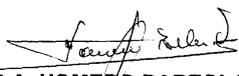
C.P.A. HOMERO BARZOLA VIVAS
AUDITOR EXTERNO

IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA.

ESTADO EVOLUTIVO DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

PERIODO	CAPITAL	RESERVA LEGAL	APORTE FUT. CAPITAL	UTILIDAD EJERC. ANTER.	UTILIDAD ACUMULADA	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31/12/04	400,00	8.190,25	400,00	-	99.914,62	8.781,33	117.686,20
MOV. AÑO 2005	-	-	-	-	8.781,33	3.903,63	4.877,70
SALDO AL 31/12/05	400,00	8.190,25	400,00	-	108.695,95	4.877,70	122.563,90


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
RUC. Homero Barzola Vivas - 0903609857001
Telf.: 2 320096 Telefax: 2 239877

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 **\$ 918.182,20**

Fondos Disponibles **\$ 1.518,42**

Caja Banco \$ 1.518,22

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 **\$ 61.238,65**

CRÉDITO TRIBUTARIO **\$ 61.238,65**

Crédito Tributario IVA \$ 60.144,03
Crédito Tributario Impuesto a la Renta \$ 1.094,62

H. BARZOLA & ASOCIADOS ///

Asesorías Tributarias, Auditorías y Contabilidad
Dirección: Elizalde 119 y Pichincha 6to piso Ofic. No. 4
RUC. Homero Barzola Vivas - 0903609857001
Telf.: 2 320096 Telefax: 2 239877

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

\$ 855.425,13

Esta partida es de mayor significación en el sector corriente pues representa el **93.17 %** del total de Activo Corriente y el **91.52 %** 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

\$ 16.518,20

Vehículos	\$ 26.081,25
(-) Depreciación Acumulada	\$ 9.563,05

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 1,77 % del total del Activo.

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

\$ 251.929,91

Cuentas y Documentos por Pagar	\$ 259.163,76
Obligaciones con la Administración Tributaria	\$ 16,00
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 1.625,90
Obligaciones con el IESS	\$ 737,05
Obligaciones con los Empleados	\$ 1.147,69

El valor mas significativo del rubro corresponde a la Cuentas y Documentos por Pagar y representa el 98,66 % 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 y el Impuesto a la renta por Pagar que suman \$ 1.641,90 y que represente el 0.63 % 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
RUC. Homero Barzola Vivas - 0903609857001
Telf.: 2 320096 Telefax: 2 239877

PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

\$ 549.446,10

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

\$ 122.563,90

Capital Social Asignado	\$ 400,00
Aporte para Futuro Aumento de Capital	\$ 400,00
Reserva Legal	\$ 8.190,25
Utilidad Acumulada no Distribuida	\$ 108.695,95
Utilidad del presente ejercicio	\$ <u>4.877,70</u>

El rubro Patrimonio se incrementó ligeramente con respecto al ejercicio anterior, su incremento significó el 3.98 %, 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 6.68 % 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 \$ 7.651,29 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 ///

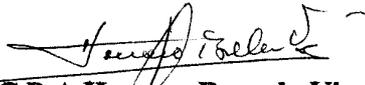
Asesorías Tributarias, Auditorías y Contabilidad
Dirección: Elizalde 119 y Pichincha 6to piso Ofic. No. 4
RUC. Homero Barzola Vivas - 0903609857001
Telf: 2 320096 Telefax: 2 239877

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Durante el ejercicio económico del 2005, 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