



HOMERO BARZOLA VIVAS-AUDITOR / / /
Auditorias, Asesorías Tributarias y Contabilidad
RUC HOMERO BARZOLA VIVAS 0903609857001

Guayaquil, 20 de Junio del 2008

27064
OKA

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Ciudad.

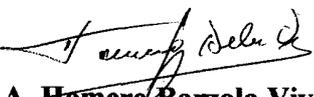
De mis consideraciones:

Adjunto a la presente se servirán encontrar el informe de Auditoria Externa practicada a la Compañía **IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA.** por el Auditor Externo Homero Barzola Vivas, correspondiente al ejercicio económico del año **2007** y de esta manera dar cumplimiento a lo establecido por la Ley General de Compañías.

Por la atención que se sirvan prestar a la presente, quedo de ustedes,

Atentamente,




C. P. A. Homero Barzola Vivas
Auditor Externo
Reg. Nac. No.283



HOMERO BARZOLA VIVAS-AUDITOR //

Auditorias, Asesorías Tributarias y Contabilidad

RUC HOMERO BARZOLA VIVAS 0903609857001

IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2007**

**JUNTO CON EL INFORME DE AUDITOR
INDEPENDIENTE**





HOMERO BARZOLA VIVAS-AUDITOR //

Auditorias, Asesorías Tributarias y Contabilidad
RUC HOMERO BARZOLA VIVAS 0903609857001

IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

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





HOMERO BARZOLA VIVAS-AUDITOR //

Auditorías, Asesorías Tributarias y Contabilidad
RUC HOMERO BARZOLA VIVAS 0903609857001

Guayaquil, 16 de Junio del 2008

A los señores Accionistas de
IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA.

Hemos auditado los estados financieros de Compañía **IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA** por el año terminado el 31 de diciembre del 2007 y, con fecha 16 de Junio del 2008, 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 opciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo.

La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría y con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros antes mencionados. Estas normas requieren que una Auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, e incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Una Auditoría de estados financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimientos de las normas legales que sean aplicables a la entidad auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo presentados en los estados financieros. En tal sentido, como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento en relación a las obligaciones de carácter tributario detalladas en el párrafo siguiente.

Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que, en nuestra opinión, se consideren incumplimientos durante el año terminado el 31 de diciembre del 2007 que afecten significativamente los estados financieros mencionados en el primer párrafo, con relación al cumplimiento de las siguientes obligaciones establecidas en las normas legales vigentes:



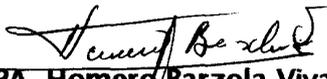


HOMERO BARZOLA VIVAS-AUDITOR //

**Auditorías, Asesorías Tributarias y Contabilidad
RUC HOMERO BARZOLA VIVAS 0903609857001**

- **Mantenimiento de los registros contables de la Compañía de acuerdo con las disposiciones de la Ley y sus reglamentos;**
- **Conformidad de los estados financieros y de los datos que se encuentran registrados en las declaraciones del Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente, Impuesto al Valor Agregado, con los registros contables mencionados en el punto anterior;**
- **Pago del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado.**
- **Aplicación de las disposiciones contenidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y en su Reglamento y en las resoluciones del Servicio de Rentas Internas de cumplimiento general y obligatorio, para la determinación y liquidación razonable del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado.**
- **Presentación de las declaraciones como agente de retención, y pago de las retenciones a que está obligada a realizar la Compañía de conformidad con las disposiciones legales.**

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes los resultados por el año terminado en esta fecha, de conformidad con los principios de Contabilidad Generalmente aceptados y modificados en ciertos aspectos con normas prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías.


CPA. Homero Barzola Vivas
Auditor Externo
Reg. Nac. SC-RNAC-2 N° 283





HOMERO BARZOLA VIVAS-AUDITOR //

Auditorias, Asesorías Tributarias y Contabilidad
RUC HOMERO BARZOLA VIVAS 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 **2007**

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,

CPA. Homero Barzola Vivas
Auditor Independiente
Reg. Nac. N° SC-RNAC- 2 N° 283

IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL

Al 31 de Diciembre del 2007

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

752.811,97

DISPONIBLE

45.476,29

Caja Banco

45.476,29

EXIGIBLE

26.313,41

Credito Tributario IVA

18.598,57

Credito Tributario I. Renta

7.714,84

REALIZABLE

681.022,27

Inventario de Productos en Proceso

681.022,27

ACTIVO FIJO

7.372,20

Equipo de Computacion y Software

1.494,00

Vehiculos

26.081,25

(-) depreciación Acumulada

- 20.203,05

TOTAL DE ACTIVO

760.184,17

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

119.784,18

Cuentas y Documentos por Pagar del Exterior

95.474,97

Obligaciones con la Administ. Tributaria

116,65

Obligaciones IR por pagar del Ejercicio

13.393,50

Obligaciones con el IESS

906,92

Obligaciones con los Empleados

500,93

Obligaciones Participacion Trabaj. Por pagar

9.391,21

PASIVO NO CORRIENTE

447.308,75

Prestamo accionistas Locales

447.308,75

PATRIMONIO

193.091,24

Capital Suscrito o Asignado

400,00

Aporte para Futuro Aumento de Capital

400,00

Reserva Legal

12.208,30

Utilidad Acumulada Ejercicios Anteriores

144.277,64

Utilidad del presente ejercicio

35.805,30

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

760.184,17



C.P.A. Homero Barzola Vivas

Auditor Externo

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

IMPORTADORA JACUITA CIA. LTDA.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

Al 31 de Diciembre del 2007

INGRESOS

Ventas Netas 12%	909.372,54	
TOTAL INGRESOS		909.372,54

COSTO DE VENTA

Inventario Inicial	821.679,14	
Importaciones de Bienes no Producidos por la Sociedad	664.599,89	
(-) Inventario Final	- 681.022,22	805.256,81
TOTAL COSTO DE VENTA		

UTILIDAD BRUTA

104.115,73

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Sueldos	13.403,77	
Aportes a la Seguridad Social	2.402,24	
Beneficios Sociales e Indemnización		
Honorarios a Profesionales	2.680,00	
Remuneraciones otros Trabajadores Anonimos	4.115,54	
Suministros y Materiales	1.422,31	
Transporte	3.990,00	
Impuestos, Contribuciones y Otros	3.387,81	
Depreciación de Activos Fijos	5.423,75✓	
Intereses y Comisiones Bancarias Locales	1.170,13	
Otros gastos Locales	3.512,12	

TOAL DE GASTOS

41.507,67

UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO

62.608,06

15 % Participación trabajadores		9.391,21
Gastos no Deducibles en el Pais		357,13
Utilidad despues de participación Trabajadores		53.573,98
25% Impuesto a la Renta		13.393,50


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

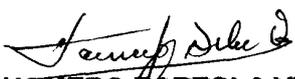
IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA.

ESTADO EVOLUTIVO FINANCIERO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

ACTIVO	2006	2007	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE	878.067,29	752.811,97	- 125.255,32
ACTIVO FIJO	11.301,95	7.372,20	- 3.929,75
ACTIVO NO CORRIENTE	-	-	-
SUMAN	889.369,24	760.184,17	- 129.185,07

PASIVO	2006	2007	VARIACION
PASIVO CORRIENTE	205.539,71	119.784,18	- 85.755,53
PASIVO NO CORRIENTE	530.561,64	447.308,75	- 83.252,89
PATRIMONIO NETO	153.267,89	193.091,24	39.823,35
SUMAN	889.369,24	760.184,17	- 129.185,07


C.P.A. HOMERO BARZOLA VIVAS
AUDITOR EXTERNO

IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA.

ESTADO EVOLUTIVO DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

PERIODO	CAPITAL	APORTE FUT. CAPITAL	RESERVA LEGAL	UTILIDAD ACUMULADA	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31/12/05	400,00	400,00	8.190,25	144.277,64	-	153.267,89
MOV. AÑO 2006	-	-	4.018,05	-	35.805,30	39.823,35
SALDO AL 31/12/06	400,00	400,00	12.208,30	144.277,64	35.805,30	193.091,24


C.P.A. HOMERO BARZOLA VIVAS
AUDITOR EXTERNO

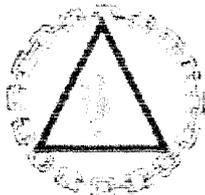
IMPORTADORA JACQUITA CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE 2007

Flujo de Efectivo Proveniente de Actividades de Operación		
Efectivo Recibido de Cleintes		909.372,54
Efectivo pagado a Proveedores, Acreedores, empleados y otros		
Costo de Venta	805.256,81	
Gastos de Operación	41.507,67	
(-) Depreciaciones	- 5.423,75	
Variación de Inventarios	- 140.656,87	
Impuesto Crédito Tributario	- 23.932,01	
Disminución Cuentas por Pagar	89.247,33	
Obligaciones con la Administración Tributaria	3.198,30	
Obligaciones con el IESS	- 1.837,31	
Obligaciones con empleados	2.130,81	
Otras Inversiones	15.601,11	<u>785.092,09</u>
		124.280,45
Flujo de Efectivo Proveniente de Actividades de Inversión		
Equipo de Computación	<u>1.494,00</u>	
Total de Inversión	1.494,00	
Flujo de Efectivo Proveniente de Actividades de Financiamiento		
Cancelación Obligaciones Largo Plazo	<u>83.252,89</u>	
Total Financiamiento	83.252,89	
Total Flujo de Efectivo por Actividades		
Actividad Operativa	124.280,45	
Actividad de Inversión	- 1.494,00	
Actividad de Financiamiento	- <u>83.252,89</u>	
		39.533,56
Saldo Inicial de Efectivo y su Equivalente de Efectivo		<u>6.142,73</u>
Fujo de Efectivo Proveniente de Actividades Operativas		<u><u>45.676,29</u></u>

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



Auditorias, Asesorías Tributarias y Contabilidad
RUC HOMERO BARZOLA VIVAS 0903609857001

**ANÁLISIS DEL DESARROLLO DE ACTIVIDADES
DE LA COMPAÑÍA IMPORTADORA JACQUITA
CIA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

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 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.

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

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE **\$ 752.811,97**

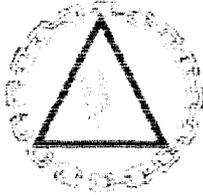
Fondos Disponibles **\$ 45.476,29**

Caja Banco \$ 45.476.29

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 **\$ 50.245,42**

CRÉDITO TRIBUTARIO **\$ 26.313,41**



Auditorias, Asesorías Tributarias y Contabilidad
RUC HOMERO BARZOLA VIVAS 0903609857001

Crédito Tributario IVA	\$ 18.598,57
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	\$ <u>7.714,84</u>

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 **\$ 681.022,27**

Esta partida es de mayor significación en el sector corriente pues representa el **90.46 %** del total de Activo Corriente y el **89.59 %** 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 **\$ 7.372,20**

Equipo de computación y software	\$ 1.494,00
Vehículos	\$ 26.081,25
(-) Depreciación Acumulada	\$ - 20.203,05

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 **0,97 %** del total del Activo.

PASIVO

PASIVO CORRIENTE **\$ 119.784,18**

Cuentas y Documentos por Pagar	\$ 95.474,97
Obligaciones con la Administración Tributaria	\$ 116,65
Impuesto a la Renta por Pagar del ejercicio	\$ 13.393,50
Obligaciones con el IESS	\$ 906,92
Obligaciones con los Empleados	\$ 500,93
Obligaciones Participación Trabajadores x pagar	\$ 9.391,21



Auditorias, Asesorías Tributarias y Contabilidad
RUC HOMERO BARZOLA VIVAS 0903609857001

El valor mas significativo del rubro corresponde a la Cuentas y Documentos por Pagar y representa el 79,71 % 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 \$ 13.510,15 y que represente el 11.28 % 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.

PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

\$ 447.308,75

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

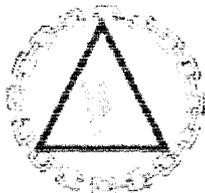
\$ 193.091,24

Capital Social Asignado	\$ 400,00
Aporte para Futuro Aumento de Capital	\$ 400,00
Reserva Legal	\$ 12.208,30
Utilidad Acumulada no Distribuida	\$ 144.277,64
Utilidad del presente ejercicio	\$ <u>35.805,30</u>

El rubro Patrimonio se incrementó ligeramente con respecto al ejercicio anterior, su incremento significó el 48.59 %, 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 Legal que se mantiene constante con respecto los años anteriores y representa el 6.32 % 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 \$ 62.608,06 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.



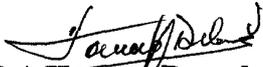
Auditorías, Asesorías Tributarias y Contabilidad
RUC HOMERO BARZOLA VIVAS 0903609857001

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Durante el ejercicio económico del 2007, 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