

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN “NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF’s”
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

35162

Jipijapa, 29 de Abril del 2010.

Sr. Ing.
Patricio García Vallejo
INTENDENTE DE COMPAÑÍAS DE PORTOVIEJO
En su despacho.-

Señor Intendente de Compañías de Portoviejo:

Adjunto a la presente encontrará, el Informe del Auditor Independiente practicado a los Estados Financieros, al 31 de Diciembre del 2009 de la Compañía: IMPORTADORA PEREZ JURADO ASOCIADOS CIA. LTDA.

Me suscribo muy cordialmente, no sin antes presentar a Ud. mis altas consideraciones y estima.



Atentamente.

Alejandro A. Soledispa Matute
ALEJANDRO A. SOLEDISPA MATUTE
C.P.A. N° 4842 ING. COM. 0288
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159

Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
DE LA COMPAÑÍA
IMPORTADORA PEREZ JURADO
ASOCIADOS CIA. LTDA.**

AUDITOR EXTERNO

Alejandro Ausberto Soledispa Matute

**CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
INGENIERO COMERCIAL**

**MAGÍSTER EN ENSEÑANZA SUPERIOR
DIPLOMADO EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD**

**CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA EJECUTIVO EN
"NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF's"**

AUDITOR EXTERNO E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

**Rocafuerte Nº 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
2600-504**

Jipijapa - Manabí

CONTENIDO:

- **DICTAMEN**

- **ESTADOS FINANCIEROS**

- Balance de Situación
- Estado de Resultados
- Evolución del Patrimonio
- Flujo del Efectivo
- Balances Generales Comparativos

- **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

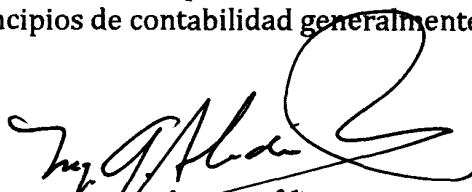
Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN “NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF’s”
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

**DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE A LA JUNTA GENERAL
DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA IMPORTADORA
PEREZ JURADO ASOCIADOS CIA. LTDA.**

1. Audite el Balance General, los Estados de Resultados correspondientes de Cambios y de Flujos de Efectivos por el año terminado al 31 de Diciembre del 2008. Facultado en mi calidad de AUDITOR me permito emitir mi opinión sobre los Estados Financieros, dejando constancia que la responsabilidad de los mismos es de la administración de la Compañía **IMPORTADORA PEREZ JURADO CIA. LTDA.**
2. He realizado y diseñado los Estados Financieros aplicando las normas de Auditoria generalmente aceptados, para lograr obtener una certeza razonable y poder comprobar que estos, no contengan exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativos. Se incluye además el examen a base de pruebas sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. También la evaluación de los principios de contabilidad aplicados y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, y una evaluación prolija de la presentación general de los Estados Financieros. Estimo que mi trabajo de AUDITORIA lleva consigo una base sólida y razonable que me permite emitir mi opinión:
3. Los Estados Financieros de la Compañía **IMPORTADORA PEREZ JURADO CIA. LTDA.** presenta razonablemente en todos los aspectos importantes, al 31 de Diciembre del año 2009 la situación real financiera, los resultados de sus operaciones, los cambios de su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, rigiéndose con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Abril, 29 del 2.010.


Alejandro A. Soledispa Matute, m.c.
C.P.A. N° 4842 ING. COM. 0288
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159

Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

IMPORTADORA PEREZ JURADO ASOCIADOS CIA. LTDA.**BALANCE GENERAL****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009****(Expresados en Dólares)**

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2009</u>
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>		
Caja y bancos		7.233
Cuentas por cobrar, neto	3	194.731
Inventarios	4	71.147
Gastos pagados por anticipado		3.126
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES		276.236
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>		
Activos fijos, neto	5	323.144
Otros Activos		34.380
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		357.524
TOTAL ACTIVOS		633.760
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		
<u>PASIVO CORRIENTE</u>		
Porción corriente de obligaciones bancarias	8	13.457
Cuentas por pagar	6	250.077
Gastos acumulados por pagar	7	5.106
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES		268.641
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>		
Obligaciones a largo plazo	8	101.286
TOTAL DE PASIVOS		369.927
<u>PATRIMONIO</u>		
Capital Social	9	10.122
Aportes a futuras capitalizaciones	9	262.350
Utilidades retenidas (deficit) acumulado	9	(6.439)
TOTAL DE PATRIMONIO		266.033
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIOS		635.960


 Ver notas a los estados financieros

IMPORTADORA PEREZ JURADO ASOCIADOS CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresados en Dólares)

INGRESOS:**Notas****2009**

Ventas, Netas	10	912.557
Costos de Ventas		<u>(634.227)</u>
UTILIDAD BRUTA		278.329

GASTOS OPERACIONALES:

Gastos de Administracion y Ventas		258.796
Gastos Financieros		<u>28.337</u>
TOTAL		287.133

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE
TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

-8.804

15% Participación Trabajadores en las utilidades

-**UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA**-8.804

25% de Impuesto a la Renta

-**PERDIDA DEL EJERCICIO**-8.804

 Ver notas en los estados financieros

IMPORTADORA PEREZ JURADO ASOCIADOS CIA. LTDA.**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresados en Dólares)**

	<u>Capital social</u>	<u>Aportes para futura capitalización</u>	<u>Utilidades retenidas</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de Diciembre del 2008	10.122	302.304	32.724	345.150
Aportes para futura capitalización		(39.852)	(30.461)	(70.314)
Utilidad Neta			(8.804)	(8.804)
Saldo al 31 de Diciembre del 2009	10.122	262.452	(6.541)	266.032

Smy.
Ver notas en los estados financieros

IMPORTADORA PEREZ JURADO ASOCIADOS CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresados en Dólares)
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN:

PERDIDA DEL EJERCICIO (8,804)

AJUSTE PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL
EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES
DE OPERACION

Depreciación 7,461

Amortización 7,775

Crédito Tributario parcial 10

Provisiones para cuentas incobrables 0

(Aumento) Disminución en:

Cuentas por cobrar, neto 190,815

Inventarios 150,234

Gastos pagados por anticipado (731)

Otros activos, neto 965

Aumento (Disminución) en:

Cuentas por pagar (481,107)

Gastos acumulados por pagar (6,244)

Intereses pagados (21,023)

Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de
operación (139,625)

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES
DE FINANCIAMIENTO:

Aumento neto en obligaciones Bancarias (100,563)

Aportaciones para futuras capitalizaciones 220,745

Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de
financiamiento 120,182

(Disminución) Aumento neto del efectivo (19,443)

Efectivo al inicio del periodo 26,675

Efectivo al final del periodo 7,233



IMPORTADORA PEREZ JURADO ASOCIADOS CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009****NOTA 1 – INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑIA**

IMPORTADORA PEREZ JURADO ASOCIADOS CIA. LTDA.- Se constituyó mediante escritura pública el 10 de junio del 1992. Mediante varias escrituras se ha realizado aumento de Capital y reforma de estatutos de las fechas: 01 de marzo de 1995, 03 de junio de 1996 se fusiono por absorción con la compañía Transnacional de Filtros Transfilter Cía. Ltda.; 14 de diciembre de 1998, y el 24 de abril del 2001 se transformo su capital en US\$ 10.122 y el valor de las participaciones de sucres a dólares. En la escritura de ampliación del objeto social y reforma de estatutos de fecha 23 de enero del 2007 la Compañía amplió el objeto social: a) comercio en general, especialmente a la importación y comercialización de lubricantes y artículos de la rama automotriz, compra venta de bienes muebles e inmuebles, importación de repuestos y partes usadas, compraventa de insumos que tengan relación con su objeto específico pero podrá ejecutar válidamente cualquier clase de negocios civiles o mercantiles lícitos y hacer inversión y participaciones de otras compañías, no podrá intervenir en ninguna de las actividades determinadas en el artículo veintisiete de la Ley de Regulación Económica y Control de gasto público, cuyo alcance fija la resolución número cuatrocientos ochenta y nueve y cuatrocientos ochenta y ocho de la Junta Monetaria.

NOTA 2 – PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Preparación de los estados financieros.- Los estados financieros adjuntos son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y aprobadas por la Superintendencia de Compañías.

Las NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, en un número de 27 normas, son similares a sus correspondientes NIC de las cuales se derivan. Actualmente las NIC están siendo reemplazadas gradualmente por las NIIF y establecerán a futuro la base de registro, preparación y presentación de los estados financieros de las sociedades a nivel mundial. Las cuales se aplicaran en nuestro país a partir de enero 01 del 2010.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía, para la elaboración de los estados financieros, se mencionan a continuación:

Provisiones para cuentas Incobrables.- La Compañía establece con cargo a resultados una provisión para cubrir posibles pérdidas que puedan llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar a clientes en base a una evaluación de las mismas.

NOTA 2 – PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)

En este período la empresa no realizó dicha provisión, por cuanto su cartera del año 2008 fue recuperada en el año 2009.

Inventarios.- Están registrados al costo el cual no excede al valor neto realizable. El costo de los productos terminados se determina bajo el método promedio.

Activos fijos.- Están contabilizados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios y mejoras	5%
Muebles y enseres	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%

Cargos diferidos.- Representan principalmente gastos de funcionamiento, comisiones bancarias, mejoras y mantenimiento, amortizándose al 20% anual.

Reserva legal.- La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber perdidas futuras o para aumento de capital. Al 31 de diciembre del 2009 asciende a US\$ 5,253.

Reserva de Capital.- Es el diferencial cambiario cuando se pasaron los estados financieros de sucres a dólares, la Compañía puede aumentar el capital por estos valores que al 31 de diciembre del 2009 asciende a US\$ 109,180.

Reconocimiento de los ingresos.- La Compañía reconoce las ventas como ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos.

Provisión para impuesto a la renta.- La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables (15% si las utilidades son reinvertidas capitalizadas por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente). En el año 2009, la compañía no realizó esta provisión para impuesto a la renta por cuanto la empresa obtuvo pérdida.

Intereses pagados.- Son registrados mediante el método del devengado para obligaciones generadas en pasivos a corto y largo plazo.



Uso de estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NEC, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

NOTA 3 – CUENTAS POR COBRAR, NETO

Al 31 de diciembre del 2009, un detalle es el siguiente:

	<u>2009</u>
	US\$
Cientes, neto de provisión para cuentas incobrables	
	149.630
Impuestos	40.593
Empleados y otros	4.508
Total	<u>194.731</u>

Provisiones para cuentas incobrables.- Durante el año 2009, la Compañía no registro provisiones para cuentas incobrables, por cuanto su cartera del año 2008 se recuperó en el período económico del 2009.

NOTA 4 - INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2009, un detalle es el siguiente:

	<u>2009</u>
	US\$
Filtros	48,683
Grasas	10,889
Aceites	6,443
Multy Grasa	4,444
Refrigerante	688
Total	<u>71,147</u>

S/M.

NOTA 5 - ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre del 2009, un detalle es el siguiente:

	<u>2009</u>
	US\$
Terreno	278,476
Edificio	31,907
Muebles y Enseres	9,533
Equipos de Oficina	9,658
Equipos de Computación y Software	4,415
Vehículos	<u>39,444</u>
	373,434
Menos: Depreciación acumulada	<u>(50,290)</u>
Total	<u>323,144</u>

Al 31 de diciembre del 2009, el movimiento de activos fijos, fue el siguiente:

	<u>2009</u>
	US\$
Saldo al inicio del año	635,747
Compras y ventas, netas	(305,142)
Cargo a resultado	<u>(7,461)</u>
Saldo al final del año	<u>323,144</u>

Terrenos.- Al 31 de diciembre del 2009 el inmueble ubicado en la Parroquia de Tarqui, en la av. 114 y calle 114, garantiza la obligación bancaria, (nota 8).

NOTA 6 - CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2009, un detalle es el siguiente:



NOTA 6 - CUENTAS POR PAGAR (continuación)

	<u>2009</u> US\$
Proveedores locales y del exterior	230,957
Impuestos fiscales	<u>19,121</u>
Total	<u>250,077</u>

Proveedores.- Al 31 de diciembre del 2009, representa principalmente negociaciones con proveedores del exterior por US\$ 193,413, las mismas que se originaron por importación de inventarios que son utilizados por la Compañía para comercializarlos en diferentes puntos del país. Estas cuentas no devengan intereses y tienen un vencimiento de 120 a 150 días plazo.

NOTA 7 - GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2009, un detalle es el siguiente:

	<u>2009</u> US\$
Fondos de reserva	100
Décimo cuarto Sueldo (Bono escolar)	1,817
Vacaciones	1,534
Décimo tercer Sueldo (Bono navideño)	462
IESS por pagar	<u>1,193</u>
Total	<u>5,106</u>

NOTA 8 - OBLIGACIONES A CORTO Y LARGO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre del 2009, un detalle es el siguiente:

Sy.

NOTA 8 - OBLIGACIONES A CORTO Y LARGO PLAZO (continuación)**2009**
US\$**Banco Pichincha C.A.****Obligaciones a largo plazo:**

Contrato 225800-00, saldo de préstamo hipotecario que genera el 13,5 % anual, ajustable, pagadero mensualmente y con vencimiento final en septiembre 03 del 2011

101,286

Obligaciones a corto plazo:

Contrato 614266-00, saldo préstamo sobre firmas mutuas que genera el 7,5 % anual, pagadero en 3 cuotas mensuales y con vencimiento final en enero 14 del 2010

13,457

Total**114,743****NOTA 9 – PATRIMONIO**

Capital Social.- Al 31 de diciembre del 2009, está constituido por 10.122 participaciones de US\$ 1,00 cada una.

Aporte para futuras capitalizaciones.- Al 31 de diciembre del 2009, esta cuenta está representada por tres rubros:

- Aportes para futuras capitalizaciones: que corresponde a valores de aportaciones realizadas por los socios y provenientes de años anteriores por un valor de US\$ 147,917.
- Reserva Legal: por un valor de US\$ 5,253.
- Reserva de Capital (Reserva por Revalorización): por un valor de US\$ 109,180.

Valores sobre los cuales la Administración de la Compañía no ha iniciado el trámite ante la Superintendencia de Compañías, para el aumento de capital.

Utilidades retenidas (déficit) acumulado.- Al 31 de Diciembre del 2009, esta cuenta está conformada por los rubros de:

- Utilidades no distribuidas de años anteriores por el valor de US\$ 2,364 y
- Pérdida del Ejercicio por el valor de US\$ (-8,804).

NOTA 10 – VENTAS NETAS Y COSTOS DE VENTAS

Durante el año 2009, un detalle es el siguiente:

	<u>2009</u> <u>US\$</u>	
	<u>Ventas</u>	<u>Costos</u>
Ventas	895,018	634,227
Otras rentas	17,538	
Total	<u>912,557</u>	<u>634,227</u>

NOTA 11 – RECLASIFICACIONES

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2009, han sido reclasificados para propósitos de presentación de este informe.

NOTA 12 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2009 y la fecha de emisión de estos estados financieros (04 de Abril del 2010) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

