

JAIAC S.A.

77808

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA



EJERCICIO FINANCIERO DEL 2011

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

JAIAC S.A.

EJERCICIO FINANCIERO DEL 2011

CONTENIDO	PAG.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE	1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	2
ESTADO DE RESULTADOS	3
ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	4
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	6 – 11

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE
JAIC S.A.**

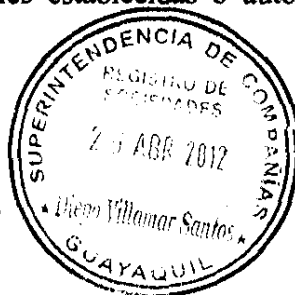
He auditado el Balance General adjunto de **JAIC S.A.**, al 31 de Diciembre del 2011 y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y los Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de la compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros en base a mi auditoria.

Mi auditoria fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoria. Estas normas requieren que la auditoria sea diseñada y realizada para obtener una certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposición errónea o inexacta de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que mi auditoria provee una base razonable para mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **JAIC S.A.**, al 31 de Diciembre del 2011 y los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, modificadas en ciertos aspectos por normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Atentamente,


Econ. Carlos Crespo Vimos
Auditor Externo
C.P.A. R.N. #10784
SC-RNAE #124



Guayaquil, 16 de abril del 2012

JAIAC S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (Nota #1)
Al 31 de Diciembre del 2011
En US dólares

ACTIVOS

Corrientes

Caja y Bancos	13.857,00
Cuentas por Cobrar (Nota #4)	561.370,00
(-) Reserva Cuentas Incobrables	<7.544,00>
Inventarios (Nota #5)	459.250,00
Otros Deudores (Nota #6)	248.282,00
Total Activos Corrientes	1.275.215,00

Fijos (Nota #7)

Terrenos	79.424,00
Edificios	414.751,00
Muebles y Enseres	54.352,00
Equipos Computación	7.107,00
Vehículos	75.484,00
	631.098,00
(-) Depreciación acumulada	<119.238,00>
Total Activos Fijos	511.860,00

Total Activos

1.787.075,00

PASIVOS

Corto Plazo

Cuentas por Pagar (Nota #8)	318.356,00
Préstamos Accionistas (Nota #9)	117.371,00
Otros Acreedores (Nota #10)	388.633,00
	824.360,00

Largo Plazo

Préstamos accionistas (Nota #11)	188.859,00
Total Pasivos	1.013.219,00

PATRIMONIO

Capital Social	100.000,00
Reserva Legal (Nota #12)	32.390,00
Otras reservas	9.437,00
Util. Ejercicios Anteriores	493.731,00
Utilidad Presente Ejercicio	138.298,00
	773.856,00
Total Pasivos y Patrimonio	1.787.075,00

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros



JAIAC S.A.
ESTADO DE RESULTADOS (Nota #1)
Hasta el 31 de Diciembre del 2011
En US dólares

Ventas		<u>3.391.745,00</u>
Costo de Ventas		
Inventarios Inicial	81.221,00	
Compras	<u>2.662.630,00</u>	
Mercadería disponible para la venta	2.743.851,00	
(-) Inventario Final	<u><459.250,00></u>	<u>2.284.601,00</u>
Utilidad Bruta		<u>1.107.144,00</u>
Gastos		
De Ventas	<u><244.367,00></u>	
De Administración	<u><605.709,00></u>	<u><850.076,00></u>
Utilidad antes de reparto e Impuesto Renta		257.068,00
(-) 15% Util. Trabajadores (Nota #2)		<u><38.560,00></u>
		218.508,00
(+) Gastos no deducibles		<u>51.674,00</u>
Utilidad antes Impuesto Renta		270.182,00
(-) 24% Impuesto Renta (Nota #3)		<u><64.844,00></u>
		205.338,00
(-) Gastos no deducibles		<u><51.674,00></u>
		153.664,00
(-) Reserva Legal		<u><15.366,00></u>
Utilidad del Ejercicio		<u><u>138.298,00</u></u>

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

JAIAC S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
Año Terminado al 31 de Diciembre del 2011
En US dólares

Capital Social	
Saldo al comienzo y fin del año	<u>100.000,00</u>
Reserva Legal	
Saldo al comienzo del año	1.000,00
Incremento durante Ejercicio	<u>31.390,00</u>
	<u>32.390,00</u>
Otras Reservas	
Saldo al Comienzo y Fin del año	<u>9.437,00</u>
Utilidad Acumulada	
Saldo a Enero 1° del 2011	508.980,00
Ajuste a Utilidades	<15.249,00>
Utilidad Presente Ejercicio	<u>138.298,00</u>
	<u>632.029,00</u>
Patrimonio de los Accionistas	
Saldo a Enero 1° del 2011	619.417,00
Reserva Legal	31.390,00
Ajuste a Utilidades	<15.249,00>
Utilidad Presente Ejercicio	<u>138.298,00</u>
Saldo a diciembre 31 de diciembre del 2011	<u>773.856,00</u>

JAIAC S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Año Terminado al 31 de Diciembre del 2011
En US dólares

ACTIVIDADES OPERATIVAS

Utilidad Neta	138.298,00
---------------	------------

OTRAS ADICIONES (ORÍGENES DE EFECTIVO)

Incremento cuentas por pagar	202.621,00
Disminución neta activos fijos	32.456,00
Incremento préstamos accionistas	29.343,00
Incremento otros acreedores	192.411,00
Variación Patrimonio	16.141,00
	<u>611.270,00</u>

SUBSTRACCIONES (APLICACIONES DE EFECTIVO)

Incremento inventarios	<378.029,00>
Incrementos Cuentas por Cobrar	<95.253,00>
Disminución préstamo accionistas	<45.200,00>
Incremento otros deudores	<81.095,00>
	<u><599.577,00></u>

FLUJO NETO PROVENIENTE DE OPERACIONES

11.693,00

AUMENTO NETO CUENTAS EFECTIVO

Más Efectivo al Inicio del año	2.164,00
Efectivo al final del año	<u>13.857,00</u>

JAIAC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el Año Terminado al 31 de Diciembre del 2011

Identificación de la compañía.

JAIAC S.A., es una compañía constituida en Abril 17 de 1997 en Guayaquil – Ecuador con el nombre de JAIAC S.A.; siendo su actividad principal entre las diversas contenidas en su objeto social; la comercialización e importación de equipos de seguridad y equipos para medición de temperatura para contenedores de exportación.

NOTA #1: POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La compañía mantiene sus registros contables, de acuerdo con Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, las que son utilizadas obligatoriamente en la preparación de los Estados Financieros.

BASES PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2011, fueron preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Las mismas que muestran consistencia con las del ejercicio anterior.

Para el ejercicio financiero del 2012, la Compañía cumpliendo con disposiciones de la Superintendencia de Compañías ha adecuado en el 2011, sus registros contables para la transición a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

INGRESOS Y EGRESOS

Los ingresos generados por la compañía se originan por las ventas de sus mercancías, los egresos se ocasionan por gastos en prestar servicios a sus clientes y, por costos financieros incurridos para mantener la operatividad de la compañía.

Tanto los ingresos como los egresos, se registran cuando se realizan o causan respectivamente.

VALUACIÓN DE INVENTARIOS

Los inventarios de la compañía, están constituidos por mercancías listas para la venta al público; las que están valoradas al costo promedio. Dicho costo no excede el valor de reposición o el de realización.

PROPIEDADES, MUEBLES Y ENSERES, VEHICULOS, EQUIPOS DE COMPUTACIÓN.

Están registrados al costo de adquisición; dichos costos se deprecian de acuerdo al método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada en base a los siguientes porcentajes anuales.

EDIFICIOS	5%
MUEBLES Y ENSERES	10%
VEHÍCULOS	20%
EQUIPOS DE COMPUTO	33%

La depreciación acumulada se la mantiene en sus respectivas cuentas hasta el retiro o venta de los activos y, cualquier pérdida o ganancia se registra en los resultados del ejercicio.

IMPUESTO VALOR AGREGADO (I.V.A.) Y RETENCIONES EN LA FUENTE

La compañía como Contribuyente Especial es agente de retención del I.V.A. y en la Fuente; realizando dichas retenciones y cancelando las liquidaciones correspondientes de estos tributos por el Ejercicio del 2011, dentro de los plazos estipulados por la Ley.

NOTA #2: PARTICIPACIÓN UTILIDAD TRABAJADORES

Según disposiciones de la Legislación Laboral en vigencia, la Compañía reconoce a sus trabajadores el 15% de las Utilidades Gravables Anuales, computadas antes de efectuar las deducciones de esta participación.

NOTA #3: IMPUESTO A LA RENTA

La compañía reserva para cumplir con sus obligaciones fiscales los montos resultantes de aplicar los porcentajes establecidos por las leyes tributarias que, para el caso del ejercicio del 2011 equivale al 24% sobre las utilidades a distribuirse acogiéndose a la Primera Disposición Transitoria del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversión.

La compañía no ha sido fiscalizada desde la fecha de su constitución en abril de 1997; estando sus registros contables a disposición de las Autoridades Fiscales.

NOTA #4: CUENTAS POR COBRAR

Al cierre de diciembre 31 del 2011; su saldo ascendió a los 561.370.00 US dólares, correspondientes a valores pendientes de recuperación por concepto de ventas a sus clientes. Estos valores quedaron distribuidos como sigue:

CUENTAS POR COBRAR
Al 31 de Diciembre del 2011
En US dólares

1. INARPI S.A.	56.740,00
2.- EQUISOP S.A.	82.092,00
3.- UNIÓN DE BANANEROS	19.040,00
4.- PACIFIC FRESH FR	30.388,00
5.- SANTA PRISCILA	17.186,00
6.- OMARSA S.A.	100.731,00
7.- BRESSON S.A.	5.519,00
8.- PACIFIC CROWN FI	10.555,00
9.- REYBAN PAC	10.886,00
10.- EXBAORO CÍA. LTDA.	6.989,00
11.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>221.244,00</u>
TOTAL	<u>561.370,00</u>

La compañía mantiene una reserva para cuentas incobrables de 7.544.00 US dólares. Dicho monto equivale al 1.34% del saldo de la cartera a Dic. 31/2011, el que se considera razonable dada la experiencia de recuperación de la cartera por parte de la Compañía. El saldo de dicha reserva no fue modificada con respecto al 31 de diciembre del 2010.

NOTA #5: INVENTARIOS

Los inventarios propiedad de la compañía por 459.250.00 US dólares, consisten principalmente en: termógrafos, etiquetas adhesivas, sellos de seguridad; y, refractómetros. Su estructura al cierre del ejercicio del 2011, es como sigue:

INVENTARIOS
A diciembre 31 del 2011
En US dólares

1.- Refractómetros	1.314,00
2.- Termógrafos	143.474,00
3.- Etiquetas adhesivas	4.816,00
4.- Sellos de seguridad	188.953,00
5.- Otros materiales	<u>120.693,00</u>
TOTAL	<u>459.250,00</u>

NOTA #6: OTROS DEUDORES

Registra valores pendientes de recuperación por créditos concedidos a terceros, a empleados; y, Crédito Tributario. Su monto por 248.282.00 US Dólares; quedo estructurado como sigue:

OTROS DEUDORES A Diciembre 31 del 2011 En US Dólares

Deudores	Monto
1.- Anticipos Proveedores	4.619.00
2.- TASUM S.A.	64.223.00
3.- Préstamos Empleados	1.400.00
4.- Crédito Tributario	178.040.00
	<u>248.282.00</u>

NOTA #7: PROPIEDADES, MUEBLES Y ENSERES, VEHÍCULOS, EQUIPOS DE COMPUTACIÓN.

Las variaciones de los Activos fijos registrados al costo; durante el Ejercicio Financiero del 2011; se muestra a continuación:

ACTIVOS FIJOS A diciembre 31 del 2011 En US dólares

Activos	Saldo a Dic. 31/2010	Aumentos (Disminuciones)	Saldo a Dic. 31/2011
1.- Terrenos	79.424.00	--	79.424.00
2.- Edificios	414.751.00	--	414.751.00
3.- Muebles y Enseres	48.695.00	5.657.00	54.352.00
4.- Equipos Computación	6.117.00	990.00	7.107.00
5.- Vehículos	187.374.00	<111.910.00>*	75.464.00
	736.361.00	<105.263.00>	631.098.00
(-) Depreciación Acumulada	<192.045.00>	72.807.00	<119.238.00>
Totales	<u>544.316.00</u>	<u><32.456.00></u>	<u>511.860.00</u>

*La disminución mostrada corresponde a vehículos que estaban totalmente depreciados; procediendo a efectuarse el respectivo asiento de diario que se muestra a continuación:

LIQUIDACIÓN DE VEHÍCULO Y DEPRECIACIÓN ACUMULADA AÑOS ANTERIORES

	DEBE	HABER
Depreciación acumulada de vehículos	112.684,63	
Vehículos		111.910,17
Ajuste depreciación vehículos		774,46
TOTALES US\$	<u>112.684,63</u>	<u>112.684,63</u>

NOTA #8: CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta Cuenta por 318.356.00 US Dólares, está estructurado por créditos concedidos por proveedores locales y del exterior. Estas obligaciones no generan intereses hasta su cancelación a los proveedores.

De la experiencia de la Compañía, se establece la razonabilidad de su cancelación en los plazos negociados. De cumplirse las expectativas de crecimiento de operaciones de la Compañía. Su estructura es como sigue:

CUENTAS POR PAGAR Al 31 de Diciembre del 2011 En US Dólares

Proveedores	Monto
1.- C.J.S. Ethylene Filters	27.027.00
2.- Sensistech Inc.	213.529.00
3.- Shenyang Shining Fortune C.A.	32.729.00
4.- Wenzhon Line Industries	10.559.00
5.- Dickey Manufacturing Co.	10.512.00
6.- Proveedores Locales	<u>24.000.00</u>
TOTAL	<u>318.356.00</u>

NOTA #9: PRÉSTAMOS ACCIONISTAS: CORTO PLAZO

Registra los préstamos entregados por accionistas, para Capital de Trabajo que a diciembre 31/2011, ascendió a los 117.371,00 US Dólares, los mismos que no tienen plazo de exigibilidad, ni generan intereses.

NOTA #10: OTROS ACREEDORES

Su monto por 388.633,00 US Dólares, esta estructurado por Impuestos Fiscales generados durante el Ejercicio Financiero del 2011, obligaciones con el IESS, utilidad trabajadores, acreedores varios; y, beneficios sociales. Siendo su estructura como sigue:

OTROS ACREEDORES A Diciembre 31 del 2010 En US Dólares

Acreedores	Monto
1.- Impuestos por pagar	172.386.00
2.- Obligaciones I.E.S.S.	2.629.00
3.- Beneficios Sociales	24.642.00
4.- Utilidad Trabajadores	38.560.00
5.- Acreedores varios	<u>150.416.00</u>
TOTAL	<u>388.633.00</u>

NOTA #11: PRÉSTAMOS ACCIONISTAS: LARGO PLAZO

El saldo de esta cuenta a diciembre 31 del 2011 registra la fracción a largo plazo de los préstamos de accionistas de 188.859,00 US Dólares, los mismos que no tienen plazo de exigibilidad, ni generan intereses.

NOTA #12: RESERVA LEGAL

Según la legislación vigente, la compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que su saldo alcance el 50% del Capital Suscrito. La reserva legal no puede distribuirse en efectivo, pero puede capitalizarse o aplicarse a la absorción de pérdidas. Para el caso del Ejercicio Financiero del 2011, la Compañía efectuó dicha provisión quedando su saldo estructurado como sigue:

RESERVA LEGAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 EN US DÓLARES

Saldo a dic. 31/2010	1.000,00
Incremento Ejercicio 2011	<u>31.390,00</u>
	<u>32.390,00</u>

EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de este informe, la Compañía está desarrollando sus actividades comerciales con normalidad; sujeta como todas las Compañías que realizan actividades en el Ecuador, a las decisiones que tomen las autoridades económicas. No siendo posible establecer integralmente los efectos de las mismas sobre la evolución futura de la Economía Nacional y, las consecuencias si las hubiere sobre la posición económica-financiera de la compañía y los resultados de sus operaciones futuras.