

archivo general

14388

Atig Auditores
ASESORES CÍA. LTDA.

ALLIOTT
GROUP
A WORLDWIDE NETWORK OF INDEPENDENT FIRMS

MARIO RUBIO CÍA. LTDA.

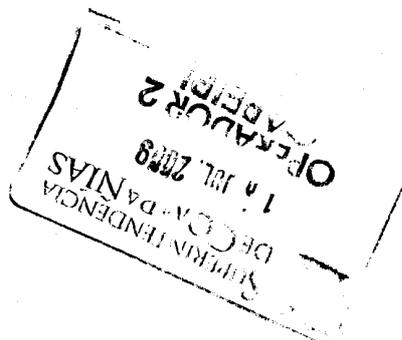
**EXAMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 E
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

Auditoría • Contabilidad • Servicios Gerenciales • Consultoría de Empresas

El Jardín 168 y Av. 6 de Diciembre Edificio Century Plaza, piso 4 Oficina 9
Telefax: (593-2) 3333 095 / 3333 094 Cel: 099 832263 E-mail: catig@andinanet.net Casilla 17-21-726 Quito - Ecuador

MARIO RUBIO CÍA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2008**



CONTENIDO

- Informe de los auditores independientes
- Balance General
- Estado de Resultados
- Estado de Evolución del Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas Utilizadas

US\$ Dólar americano

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

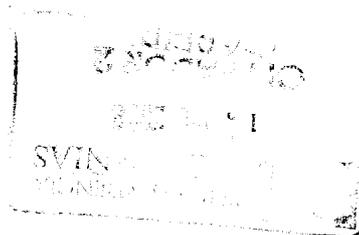
A los señores Socios de:
Mario Rubio Cía. Ltda.

1. Hemos auditado el Balance General adjunto de MARIO RUBIO CÍA. LTDA., al 31 de diciembre del 2008 y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio de los Socios y los Flujos de Caja por el año terminado en esa fecha. Dichos Estados son responsabilidad de la Gerencia General de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoría.
2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen errores importantes de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, 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 Gerencia General, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.
3. En nuestra opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de MARIO RUBIO CÍA. LTDA., al 31 de diciembre del 2008, los resultados de sus operaciones y sus flujos de caja por el año que terminó en esta fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Quito 15 de Julio del 2009

Atentamente,


Mario Atig
Representante Legal
ATIG AUDITORES ASESORES CIA. LTDA.
Registro SC - RNAE 422



MARIO RUBIO CÍA. LTDA.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

(Expresados en dólares norteamericanos)

	Notas	2008	2007
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Caja - Bancos	3	1.500	21.100
Clientes	4	495.060	542.967
Cuentas y Documentos por Cobrar	5	183.321	114.735
Crédito Tributario		168.019	149.505
Inventarios	6	<u>972.727</u>	<u>749.355</u>
Total Activo Corriente		1.820.627	1.577.662
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	1.294.037	1.168.652
Activo Diferido	8	100.610	153.006
Activo Largo Plazo		20.000	
Total Activo		<u>3.235.274</u>	<u>2.899.320</u>

Ver Notas a los Estados Financieros

MARIO RUBIO CÍA. LTDA.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

(Expresados en dólares norteamericanos)

	Notas	2008	2007
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Sobregiros Bancarios			219.436
Obligaciones Bancarias	10	427.799	158.347
Proveedores	9	112.369	153.199
Obligaciones con el Estado		33.896	34.981
Provisiones Sociales		4.348	3.154
15% Participación Trabajadores			4.981
25% Impuesto a la Renta			8.833
Provisiones Patronales e Indemnizaciones		<u>240.543</u>	<u>138.586</u>
Total Pasivo Corriente		578.412	721.517
PASIVO LARGO PLAZO			
Obligaciones Bancarias	10	369.485	541.018
Prestamos Accionistas	11	1.630.424	1.547.979
Prestamos del exterior		320.000	
PATRIMONIO (ver estado adjunto)			
		96.410	88.806
Total Pasivo y Patrimonio		<u>3.235.274</u>	<u>2.899.320</u>

Ver Notas a los Estados Financieros

MARIO RUBIO CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

(Expresados en dólares norteamericanos)

INGRESOS	2008	2007
Ventas	6.412.869	5.216.126
Otras Rentas	240.130	196.403
Rendimientos Financieros	<u>3.535</u>	<u>1.116</u>
Total Ingresos	<u>6.656.534</u>	<u>5.413.645</u>
COSTOS Y GASTOS		
Compras Netas	-5158379,49	-4.516.921
Costo de Ventas	-401.979	-857.085
Gastos Generales	<u>-1.047.656</u>	<u>-6.431</u>
Total Costos y Gastos	<u>-6.608.015</u>	<u>-5.380.437</u>
Utilidad del Ejercicio	48.518	33.208
15% de Participación Trabajadores	<u>-7.278</u>	<u>-4.981</u>
	41.241	28.227
25% de Impuesto a la Renta	-14.243	-8.833
Utilidad Neta	<u>26.998</u>	<u>19.394</u>

Ver Notas a los Estados Financieros

MARIO RUBIO CÍA. LTDA.

**ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

(Expresado en dólares norteamericanos)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de Capital	Resultado del Ejercicio	Saldo
Saldo al 31/12/07	10.000	2.000	2.087	55.325	33.209	102.621
Pago de dividendos					(33.209)	(33.209)
Utilidad Neta del Ejercicio					26.998	26.998
Saldo 31/12/2008	10.000	2.000	2.087	55.325	26.998	96.410

Ver Notas a los Estados Financieros

MARIO RUBIO CÍA. LTDA.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

(Expresado en dólares norteamericanos)

MARIO RUBIO CÍA. LTDA.	2008	2007
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO		
(Expresado en dólares estadounidenses)		
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		
Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación		
Utilidad Neta del Período	<u>26.998</u>	<u>19.394</u>
Depreciación de propiedad, planta y equipo	70.031	55.530
Provisión Incobrables		-
Cambios en activos y pasivos de operaciones:		
Cuentas por Cobrar	-39.193	-229.866
Inventarios	-223.372	-234.951
Otros Activos (Diferidos)	52.396	-153.006
Cuentas por Pagar	-40.830	72.781
Otras cuentas por pagar	-1.085	25.131
Participación a trabajadores	0	4.981
Prestaciones y beneficios sociales	<u>1.194</u>	<u>-2.169</u>
<i>Total de Ajustes a la utilidad neta</i>	<u>-180.859</u>	<u>-461.569</u>
<i>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</i>	<i>-153.861</i>	<i>-442.175</i>
Flujo de efectivo por actividades de inversión:		
Adiciones en Propiedad, mobiliario y equipo (Neto)	-195.416	-1.127.908
Adiciones en el activo largo plazo	<u>-20.000</u>	
<i>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</i>	<i>-215.416</i>	<i>-1.127.908</i>
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento:		
Pago de dividendos	-33.209	-46.529
Aumento de deuda largo plazo	174.523	-
Incremento de obligaciones bancarias	<u>208.363</u>	<u>1.636.612</u>
<i>Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento</i>	<u>349.677</u>	<u>1.590.083</u>
Incremento neto del efectivo	-19.600	20.000
Efectivo al inicio del año	<u>21.100</u>	<u>1.100</u>
<i>Efectivo al final del año</i>	<u>1500</u>	<u>21.100</u>

MARIO RUBIO CÍA. LTDA.

**NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

(Expresado en dólares norteamericanos)

NOTA 1 - OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

MARIO RUBIO CÍA. LTDA., fue constituida en la ciudad de Ambato mediante Escritura Publica otorgada ante la Notaria Segunda del Cantón Ambato, el 15 de junio de 1979 con el nombre de MARIO RUBIO COMPAÑÍA LIMITADA, aprobada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante expediente No.- 14338. El 31 de julio de 2003 se realiza un Aumento de Capital y Reformas de Estatutos en la Notaria Cuarta del Cantón Quito.

- a) La compañía tendrá por objeto la realización de las siguientes actividades:
- b) La importación y distribución de materiales de construcción y decoración de exteriores e interiores.
- c) La planificación y/o instalación de sistemas eléctricos y sanitarios y la importación de equipos y partes correspondientes a esos sistemas
- d) La fabricación de materiales de construcción
- e) La distribución de objetos y productos plásticos, de adornos, uso domestico, construcción y similares
- f) La compra – venta, construcción y administración de inmuebles.

Para el cumplimiento de sus fines, la compañía podrá realizar y suscribir toda clase de actos y contratos permitidos por las leyes

NOTA 2. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES

Las políticas están basadas en las Normas internacionales de Información Financiera, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento. Las políticas más importantes son las siguientes:

a) Declaración de Cumplimiento

Los Estados Financieros fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

b) Base de Preparación

Los Estados Financieros son preparados en base a valor razonable para los activos y pasivos financieros. Otros activos y pasivos financieros y activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico.

La Compañía utiliza el método de fecha de negociación para el registro de sus inventarios

Los Estados Financieros presentan cifras en dólares (USD \$), la unidad monetaria de los estados Unidos de América. La Republica del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar, el dólar (USD \$) de los estados Unidos de América es utilizado como moneda de curso legal desde el año 2000.

c) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Para propósito del estado de Flujos de Efectivo, los equivalentes de efectivo incluyen depósito a la vista, ahorro y depósito a plazo en bancos y administración de fondos con vencimientos originales de tres meses o menos.

d) Propiedades, Mobiliario, Equipo y Mejoras

Los activos que satisfacen los siguientes requerimientos son incluidos como propiedad, mobiliario, equipo y mejoras:

1. Uso en procesos de producción, trabajos, servicios de renta o para necesidades administrativas de la compañía;
2. Uso durante un período de tiempo (vida económica) que exceda de 12 meses;
3. Los activos mencionados no deben estar sujetos a futuras ventas;
4. Capacidad de obtención de ingresos en el futuro.

Las propiedades, mobiliario, equipo y mejoras se registran a su costo histórico menos la depreciación y amortización acumuladas. Las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que las reparaciones y mantenimientos menores que no extienden la vida útil o mejoran el activo, son cargados directamente a gastos cuando se incurren.

La depreciación y amortización se cargan a las operaciones corrientes, utilizando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos.

e) Deterioro de Activos

Los valores en libros de los activos de la Compañía son revisados a la fecha del Balance de Situación para determinar si existe un deterioro en su valor. Si dicho deterioro existe, el valor recuperable del activo es estimado y se reconoce una pérdida por deterioro igual a la diferencia entre el valor en libros del activo y su valor estimado de recuperación. La pérdida por deterioro en el valor de un activo se reconoce como gasto en el Estado de Resultados

f) Ingresos

Los Ingresos se registran en función de las facturas emitidas y mercadería entregada al cliente.

g) Costo de Ventas

El costo de ventas es determinado a través de diferencia de inventarios, más las adquisiciones de materiales que se han incurrido durante el ejercicio.

h) Gastos

Los Gastos se reconocen en función de las erogaciones relacionadas con los gastos generales y de administración, así como en la adquisición y utilización de suministros y materiales.

i) Impuesto sobre la Renta

El impuesto sobre la renta estimada se calcula sobre la renta neta gravable, utilizando las tasas vigentes a la fecha y cualquier otro ajuste del impuesto sobre la renta de años anteriores.

j) Cuentas por Cobrar y Reserva para Cuentas Incobrables

Las cuentas por cobrar están registradas a su valor principal pendiente de cobro, menos la reserva para cuentas incobrables.

La administración de la Compañía evalúa a cada fecha del balance de situación, si hay alguna evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro en una cuenta por cobrar. Si existe evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro, el valor del activo es rebajado mediante el uso de una cuenta de reserva y la cantidad de la pérdida es reconocida en el estado de resultados como una provisión para pérdida por deterioro.

k) Uniformidad en la Presentación de Estados Financieros

Las políticas de contabilidad detalladas anteriormente, han sido aplicadas consistentemente en los períodos presentados en los estados financieros.

l) Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la tasa de cambio que rige a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos denominados en moneda extranjera son convertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio vigente a la fecha de los balances de situación. Las ganancias y pérdidas resultantes en transacciones con moneda extranjera son presentadas en otros ingresos en el estado de resultados.

m) Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) e Interpretaciones no Adoptadas

A la fecha del balance existen nuevas normas, modificaciones e interpretaciones a normas, las cuales no son efectivas para el año terminado al 31 de diciembre del 2008 por lo tanto no han sido aplicadas en la preparación de estos estados financieros.

NOTA 3. CAJA - BANCOS

Al 31 de diciembre del 2008 el detalle es como sigue:

	2008	2007
Caja Chica Quito	350	350
Caja Chica Ambato	500	250
Caja Chica Fondo Común	500	500
Caja Chica Bodega Granados	150	0
Bank of America	<u>0</u>	<u>20.000</u>
	<u>1.500</u>	<u>21.100</u>

NOTA 4. CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2008, la composición es como sigue:

	2008	2007
Clientes Quito	446.438	484.557
Clientes Ambato	64.378	68.690
Clientes Empleados	6	0
Provisión cuentas incobrables	<u>-15.762</u>	<u>-10.280</u>
	<u>495.060</u>	<u>542.967</u>

NOTA 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2008 la composición es como sigue:

	2008	2007
Prestamos Personal Quito	25.052	6.800
Anticipo a Terceros	9.377	338
Anticipo a Proveedores	148.892	7.727
Anticipos Gastos de Viaje	<u>0</u>	<u>99.870</u>
	<u>183.321</u>	<u>114.735</u>

NOTA 6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2008 el detalle es como sigue:

	2008	2007
Mercaderías Quito	686.235	501.942
Mercaderías Ambato	163.162	115.567
Mercaderías Importaciones Quito	120.333	131.170
Mercaderías Importaciones Ambato	<u>2996,51</u>	<u>675</u>
	<u>972.727</u>	<u>749.355</u>

NOTA 7. PROPIEDADES, MOBILIARIO, EQUIPOS Y MEJORAS

Al 31 de diciembre del 2008 el detalle es como sigue:

	2008	2007
Terrenos	379.981	379.982
Obras en Proceso	203.108	14.750
Muebles y Enseres	15.288	15.541
Equipo de Oficina	4.213	5.127
Equipo de Computación	32.332	32.332
Vehículos	154.116	154.116
Edificios	<u>695.018</u>	<u>695.018</u>
	1.484.056	1.296.866
Adquisiciones	7.930	
Bajas	-733	
Depreciación Acumulada	-197.216	-128.214
Saldo neto al fin del año	<u>1.294.037</u>	<u>1.168.652</u>

NOTA 8. ACTIVO DIFERIDO

Intereses diferidos por contrato con el Banco de Pichincha por \$100609.67 dolares. (VER NOTA 10)

Intereses diferidos préstamo	95.383
Intereses diferencia 2. crédito Banco	<u>5.226</u>
	<u>100.609</u>

NOTA 9. PROVEEDORES

	2008	2007
Proveedores	10.524	15.088
Proveedores Varios	14.425	22.250
Proveedores Importaciones	87.420	115.861
	<u>112.369</u>	<u>153.199</u>

NOTA 10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Obligación que fue adquirida en el Banco de Pichincha el 15 de mayo del 2007 a nombre de Mario Rubio Cía. Ltda a 5 años plazo, tasa de interes del 11,50% y garantía hipotecaria.

Al 31 de diciembre del 2008 el detalle es como sigue:

	2008	2007
Sobregiros	0	219.436
Préstamo Banco Pichincha	322.710	546.359
Interés Préstamo Banco Pichincha	46.775	153.006
	<u>369.485</u>	<u>918.801</u>

Análisis de Capital e interes al 31 de diciembre del 2008.

	Corto Plazo	Largo Plazo	Total
Capital	373.964	322.710	696.674
Interés	53.835	46.775	100.610
Total	<u>427.799</u>	<u>369.485</u>	<u>797.284</u>

NOTA 11. PRESTAMOS ACCIONISTAS**Prestamos a los accionistas locales.**

	2008
Préstamo socio Jessica Rubio	170.000
Préstamo socio Soledad Rubio	170.000
Préstamo socio M. Rubio Ugalde	170.000
Préstamo socio Sandra Rubio	170.000
Préstamo socio Maria Rubio	170.000
Préstamo socio M. Rubio Pazmiño	380.424
Otro Préstamo socio Soledad Rubio	400.000
	<u>1.630.424</u>

NOTA 12. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con las disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa del 25% aplicable a las utilidades gravables. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de los socios nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención alguna; una conciliación tributaria es como sigue:

	2008	2007
Ingresos Totales	6.656.534	5.413.645
Gastos Totales	<u>6.608.015</u>	<u>-5.380.437</u>
Utilidad antes de participación Trabajadores	48.518	33.208
(-) 15% Participación Trabajadores	<u>7.278</u>	<u>-4.981</u>
Utilidad antes de Impuesto a la renta	41.241	28.227
(+) Gastos no deducibles	28.883	7.106
(-) Deducción por incremento neto de empleados	<u>-13.154</u>	<u>0</u>
Utilidad gravable	56.970	35.333
25% Impuesto a la Renta causado	<u>14.243</u>	<u>8.833</u>

NOTA 13. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social - El capital social autorizado y emitido de la compañía es de \$ 10.000 dólares de los Estados Unidos de América, dividido en 10.000 participaciones de un dólar cada una.

Aporte Futuras Capitalizaciones - Es cuenta se incrementa debido a aportes voluntarios de cada socio; no es disponible para el pago de dividendos en efectivo.

Reserva de Capital - Esta reserva puede ser total o parcialmente capitalizada. El saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta, como mínimo, alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados Acumulados - Corresponde a utilidades retenidas de ejercicios anteriores. Pueden capitalizarse o utilizarse en la absorción de pérdidas futuras.

Impuesto a la renta - Las declaraciones de impuesto sobre la renta de las compañías constituidas en la República del Ecuador están sujetas a revisión por las autoridades fiscales por los últimos cinco años, incluyendo el año terminado el 31 de diciembre del 2008

NOTA 14. CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS SOBRE DERECHOS DE AUTOR

Hasta la fecha de emisión de nuestro informe de auditoría, 10 de Mayo 2009 hemos notificado que la Compañía mantenga licencias de uso de los sistemas utilizados.

NOTA 15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2008y la fecha de preparación de estos estados financieros, 10 de Mayo 2009, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

ATIG Auditores Asesores Cía. Ltda.
