

33
Quito, 28 de abril de 2010

Señores:
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Ciudad.-

De mis consideraciones:

Dando cumplimiento con lo que prescribe la Superintendencia de Compañías, adjunto sírvase encontrar el informe de auditoría externa correspondiente al periodo 2009 de la compañía:

❖ **JULIEQUIL S.A.**

Nº Expediente 150004

Por la atención que se sirvan dar a la presente, anticipo mi agradecimiento.

Atentamente,



Lcdo. Luis Santander.
R.N.A.E # 0235
C.P.A. 11.166



JULIEQUIL S.A.
INFORME DEFINITIVO
AUDITORIA EXTERNA
AÑO 2009



ÍNDICE

CONTENIDO:	Páginas
• Dictamen del Auditor Independiente,	1
• Estado de Situación Financiera,	2
• Estado de Resultados,	3
• Estado de Flujo de Efectivo,	4
• Estado de Patrimonio de los Accionistas	5
• Notas a los Estados Financieros,	6-13



INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS Y DIRECTIVOS DE JÚLIEQUIL S.A.**

1. He auditado los siguientes Estados Financieros: estado de situación financiera, estado de resultados, estado de flujo de efectivo y estado de evolución del patrimonio que se adjuntan de JULIEQUIL S.A. al 31 de Diciembre del 2009 con sus respectivos anexos. Dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en mi auditoría.
2. He realizado mi auditoría de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador, estas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría para obtener razonable seguridad de que los estados financieros no tienen errores significativos. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta los montos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también una evaluación y cumplimiento tanto de los principios de contabilidad utilizados, de las normas ecuatorianas de contabilidad (N.E.C.), de las estimaciones importantes efectuadas por la administración y de las normas legales y tributarias vigentes en el país, así como una evaluación de la presentación en conjunto de los estados financieros. Considero que mi auditoría provee una base razonable para mi opinión.
3. Como se menciona ampliamente en el literal a) de la nota N° 2 a los estados financieros, la compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) las cuales podrían diferir en ciertos aspectos de las Normas Internacionales de Información Financiera, de acuerdo a la resolución N.- 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías, la cual estableció que a partir de enero del 2012 las sociedades con activos totales al 2007 inferiores a US\$ 4'000.000 las NIIF proveerán de forma obligatoria para las entidades sujetas a su control los lineamientos a seguirse como principios de contabilidad generalmente aceptados en la República del Ecuador, esta resolución considera al año 2011 como período de transición, por lo que la compañía debe elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, a partir del año 2011.
4. En mi opinión los estados financieros presentan de forma razonable todos los aspectos significativos de la posición financiera de la compañía JULIEQUIL S.A. al 31 de Diciembre del 2009 de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados (P. C. G. A.) en el Ecuador.
5. Las cifras presentadas al 31 de Diciembre del 2008 han sido incluidas solamente para propósitos comparativos.
6. Respecto del impuesto a la renta, declaraciones del IVA retenciones en la fuente y otros impuestos fiscales, la empresa cumple correctamente con estas obligaciones.
7. Adicionalmente es importante mencionar que la compañía cumple con todas las leyes ecuatorianas con respecto a los derechos de propiedad intelectual.

Quito, 28 de abril de 2010

Atentamente,



Lcdo. Luis Santander
R.N.A.E. 0235



JULIEQUIL S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

	<u>NOTAS</u>	
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y Equivalentes de Caja	3	100.222
Cuentas por Cobrar	4	15.074
Otras Cuentas por Cobrar	5	121.188
Inventarios	6	64.015
Pagos Anticipados	7	90.228
Total Activos Corrientes		<u>390.727</u>
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Bienes	8	421.424
(-) Depreciación Acumulada		<u>-261.487</u>
Propiedad Planta y Equipo Neto		<u>159.937</u>
OTROS ACTIVOS		
Activo diferido	9	125.089
Garantías Permanentes	10	3.866
Total deposito en garantía		<u>128.955</u>
TOTAL ACTIVOS		<u><u>679.618</u></u>
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Proveedores	11	77.861
Gastos Acumulados por Pagar	12	125.742
Obligaciones Fiscales	13	108.796
Otras Cuentas por Pagar	14	66.107
Total Pasivos Corrientes		<u>378.506</u>
TOTAL PASIVOS		<u><u>378.506</u></u>
PATRIMONIO		
Capital Social		800
Reserva Legal		12.350
Utilidad del Ejercicio	21	287.962
TOTAL PATRIMONIO		<u><u>301.112</u></u>
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u><u>679.618</u></u>

Ver Notas a los Estados Financieros

JULIEQUIL S. A.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

	NOTAS	
Ventas	15	2.498.993
(-) Costo de Ventas	16	1.894.059
MARGEN BRUTO		<u>604.934</u>
GASTOS OPERACIONALES		
(-) Gastos de Ventas	17	40.381
(-) Gastos de Administración	18	93.350
UTILIDAD DE OPERACIONES		<u>471.203</u>
(+ -)INGRESOS/EGRESOS NO OPERACIONALES:		
Gastos no Operacionales	19	26.391
Ingresos no Operacionales	20	11.377
UTILIDAD ANTES DE PART. LABORAL E IMPUESTOS		<u>456.189</u>
(-)15% Participación Laboral	21	71.288
(-) 25% Impuesto a la Renta	21	96.938
UTILIDAD NETA		<u>287.962</u>

Ver Notas a los Estados Financieros

JULIEQUIL S.A.
FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2009

Efectivo y sus equivalentes al principio del período	83.214
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	
Efectivo neto recibido de clientes	
Ventas	2.498.993
(-) Cuentas por Cobrar	-5.767
Total efectivo neto recibido de clientes	<u>2.504.760</u>
Total efectivo neto disponible durante el período	<u>2.587.974</u>
Efectivo neto pagado a proveedores y empleados	
(-) Costo de Ventas	1.894.059
(-) Inventarios	7.055
Proveedores	-97.932
Total efectivo neto pagado a proveedores y empleados	<u>-1.999.046</u>
Efectivo neto usado para cubrir Gastos Operacionales	
(-) Gastos de Administración y Ventas	232.848
(-) Otras Cuentas por Cobrar	36.766
(-) Pagos Anticipados	-76.621
(*) Otros Activos	19.094
(-) Garantías Permanentes	960
Gastos Acumulados por Pagar	11.344
Obligaciones Fiscales	22.104
Otras Cuentas por Pagar	-42.938
Total efectivo neto usado para cubrir gastos operacionales	<u>-222.537</u>
Total efectivo neto proveniente en actividades de explotación	<u>366.391</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Obligaciones financieras	
Cuentas por pagar L/P	
(-) Gastos no operacionales	26.391
Pago Dividendos Accionistas	-235.438
Total efectivo neto usado en actividades de financiamiento	<u>-261.829</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Ingresos no operacionales	11.377
(-) Adiciones de Propiedad planta y equipo	15.717
Total Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	<u>-4.340</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del período	<u>100.222</u>

JULIEQUIL S.A.
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

CAPITAL SOCIAL

Saldo al Inicio	800
Movimiento del año	0

TOTAL	800
--------------	------------

RESERVA LEGAL

Saldo al Inicio	12.350
Movimiento del año	0

TOTAL	12.350
--------------	---------------

UTILIDAD EJERCICIO 2008

Saldo al Inicio	235.438
Pago Dividendos Ejercicio 2008	-235.438

TOTAL	0
--------------	----------

RESUMEN DE MOVIMIENTO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:

Saldo al comienzo del año	248.588
Pago de Dividendos 2008	-235.438
Utilidad ejercicio 2009	287.962
SALDO AL FIN DEL AÑO	301.112

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

NOTA 1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

La compañía se constituyó como JULIEQUIL S.A. el 30 de Enero del 2003 su objeto social es la explotación de negocios del ramo gastronómico; el capital social es de US \$ 800,00

NOTA 2. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS

a) Base de Presentación.-

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requiere presentar en las mismas. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

Las NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador (FNCE), son similares a ciertas Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) promulgadas en años anteriores de las que se derivan, sin embargo, no han sido actualizadas en función de los cambios o enmiendas recientes introducidas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como no todas las NIIF han sido adoptadas por la FNCE. En tal virtud y en congruencia con la tendencia mundial la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, mediante Resolución N° 08 G. DSC.010 estableció que a partir de enero del 2012 a las sociedades con activos totales al 2007 inferiores a US\$ 4'000.000 las NIIF proveerán de forma obligatoria para las entidades sujetas a su control los lineamientos a seguirse como principios de contabilidad generalmente aceptados en la República del Ecuador, esta resolución considera al año 2011 como período de transición, por lo que la compañía debe elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, a partir del año 2011.

b) Preparación de los Estados Financieros.-

Los registros contables de la compañía en los que se fundamentan los estados financieros son llevados en dólares estadounidenses.

c) Ingresos y Costos.-

Los ingresos por ventas son reconocidos en base a las facturas las cuales son emitidas al momento de realizar las ventas a los clientes y los costos se registran con base en las facturas emitidas por los proveedores.

d) Inventarios.-

Los inventarios se encuentran valorados al costo de adquisición y no exceden a los valores de mercado.

e) Propiedad Planta y Equipo.-

Los bienes de propiedad planta y equipo se muestran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2008 más las adiciones del ejercicio económico 2009 al costo. Los cargos por depreciación se hacen a los resultados del ejercicio en base al método de línea recta y las depreciaciones han sido determinadas a base del sistema legal de acuerdo a la vida útil restante de los bienes y a las normas vigentes del país.

A continuación las tasas de depreciación aplicadas:

<u>ACTIVOS</u>	<u>TASAS</u>
Edificios	5%
Maquinaria y equipo	10%
Muebles y Enseres	20%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

NOTA 3. CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA

Al 31 de Diciembre del 2009 esta cuenta incluye lo siguiente:

Caja chica Compras Restaurante	750
Caja chica Mantenimientos	800
Caja Chica Administración Local	500
Caja Chica Administración Quito	150
Fondo de Cambios-Caja Restaurante	500
Fondo de Cambios-Caja Bar	250
Fondo de Préstamos de Empleados	800
Banco de Guayaquil #1482793	48.491
Banco del Pacífico #4414195	41.373
Banco del Pichincha #420016610	5.023
Banco Internacional #62901-9	1.586
TOTAL	<u>100.222</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2009 esta cuenta incluye lo siguiente:

Ctas. Por Cobrar TC American Express	1.565
Ctas. Por Cobrar TC Diners	7.057
Ctas. Por Cobrar TC Mastercard	6.451
TOTAL	<u>15.074</u>

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2009 esta cuenta incluye lo siguiente:

Anticipo a proveedores	800
Ctas. Por Cobrar Clientes	2.398
Ctas. Por Cobrar Empleados A	30
Ctas. Por Cobrar Empleados B	105
Ctas. Por Cobrar Empleados C	200
Ctas. Por Cobrar Empleados F	10
Ctas. Por Cobrar Empleados G	12
Ctas. Por Cobrar Empleados H	11
Ctas. Por Cobrar Empleados I	5
Ctas. Por Cobrar Empleados L	76
Ctas. Por Cobrar Empleados M	176
Ctas. Por Cobrar Empleados O	61
Ctas. Por Cobrar Empleados P	31
Ctas. Por Cobrar Empleados R	285
Ctas. Por Cobrar Empleados T	42
Ctas. Por Cobrar Empleados V	78
Ctas. Por Liquidar	466
Ctas. Por Cobrar Coop. Publicitaria	1.367
* Cuentas por Cobrar Juliecom	62.640
° Ctas. Por Cobrar RP	17.788
° Ctas. Por Cobrar FPC	34.607
TOTAL	<u>121.188</u>

* El saldo de esta cuenta corresponde a préstamos a compañías relacionadas, no tiene plazos establecidos de cobro y se cobra un interés del 5% anual.

° Los saldos de estas cuentas corresponden a préstamos entregados a accionistas de la compañía que se cancelarán en el año 2010 con el pago de dividendos.

NOTA 6. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2007 esta cuenta incluye lo siguiente:

Inventario de Comida	26.473
Inventario de Bebidas	21.907
Inventario de Papelería	2.216
Inventario de Vajilla	11.793
Inventario Boutique	181
Inventario Utiles de Limpieza	758
Inventario Uniformes	687
TOTAL	<u>64.015</u>

NOTA 7. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2009 esta cuenta incluye lo siguiente:

Gastos Anticipados-Entrenamiento	5.193
Dividendos Anticipados	75.000
Crédito Tributario a Favor de la Empresa	10.034
TOTAL	<u>90.228</u>

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2009 esta cuenta incluye lo siguiente:

Saldo Inicial	185.827
Incrementos	20.859
Depreciación del período	-46.748
TOTAL	<u>159.936</u>

COMPARATIVO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

ACTIVO	SALDO AL 31-dic-08	Aumentos	Disminuciones	SALDO AL 31-dic-09
Maquinarias y Equipo Restaurante	204.424	0	0	204.424
Muebles y Enseres Restaurante	70.280	3.120	0	73.400
Maquinas y Equipos de Oficina	2.131	0	0	2.131
Muebles y Enseres Oficina	4.562	0	0	4.562
Vehiculos	55.214	0	0	55.214
Equipos de Computación	64.131	17.739	5.142	76.728
Rotulación	4.965	0	0	4.965
TOTAL	405.707	20.859	5.142	421.424

COMPARATIVO DE DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS

ACTIVO	SALDO AL 31-dic-08	Dep. del período	Disminuciones	SALDO AL 31-dic-09
Dep. Acum. Maq. Equipos Restaurante	99.650	20.442	0	120.093
Dep. Acum. Mueb. Ens. Restaurante	35.704	7.054	0	42.758
Dep. Acum. Maq. Equipo de Oficina	849	213	0	1.062
Dep. Acum. Muebles de Oficina	906	456	0	1.362
Dep. Acum. Vehículos	24.846	11.043	0	35.889
Dep. Acum. Equipos Computación	55.983	7.043	5.142	57.884
Dep. Acum. Rotulación	1.942	497	0	2.439
TOTAL	219.881	46.748	5.142	261.487

NOTA 9. ACTIVO DIFERIDO

Al 31 de Diciembre del 2009 esta cuenta incluye lo siguiente:

Const. Adec. En Propiedades Arrendadas San Marino	290.946
Amortización Acum. Propiedades Arrendada San Marino	-165.857
TOTAL	125.089

NOTA 10. GARANTIAS PERMANENTES

Al 31 de Diciembre del 2009 esta cuenta incluye lo siguiente:

Garantías Permanentes Empresa Eléctrica Ecuador	1.946
Garantías Permanentes Pacifictel	720
Garantías Permanentes Distr. Marcelo Ordóñez	40
Garantías Permanentes Arriendo Departamento	1.160
TOTAL	3.866

NOTA 11. PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre del 2009 esta cuenta incluye lo siguiente:

Ctas. Por Pagar Proveedor A	22.488
Ctas. Por Pagar Proveedor B	280
Ctas. Por Pagar Proveedor C	2.755
Ctas. Por Pagar Proveedor D	2.678
Ctas. Por Pagar Proveedor E	945
Ctas. Por Pagar Proveedor F	1.169
Ctas. Por Pagar Proveedor G	1.384
Ctas. Por Pagar Proveedor H	2.506
Ctas. Por Pagar Proveedor I	6.827
Ctas. Por Pagar Proveedor L	1.225
Ctas. Por Pagar Proveedor M	1.341
Ctas. Por Pagar Proveedor N	94
Ctas. Por Pagar Proveedor P	23.364
Ctas. Por Pagar Proveedor Q	101
Ctas. Por Pagar Proveedor S	6.621
Ctas. Por Pagar Proveedor T	74
Ctas. Por Pagar Proveedor V	2.421
Ctas. Por Pagar Proveedor Y	1.587
TOTAL	77.861

NOTA 12. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2009 esta cuenta incluye lo siguiente:

Gastos Acum. Décimo Tercer Sueldo	2.669
Gastos Acum. Décimo Cuarto Sueldo	21.050
Gastos Acum. Fondos de Reserva	6.295
* Gasto Acum. Utilidades Trabajadores	71.288
Gastos Acum. Vacaciones	20.552
Gastos Acum. Aporte Patronal IESS	3.887
TOTAL	<u><u>125.742</u></u>

*** Cálculo de la Participación Laboral**

Utilidad contable	456.188
(+) Gastos no deducibles	19.066
Base de Cálculo	<u>475.254</u>
Porcentaje de cálculo	15%
Participación Laboral por Pagar	<u>71.288</u>

NOTA 13. OBLIGACIONES FISCALES

Al 31 de Diciembre del 2009 esta cuenta incluye lo siguiente:

IVA por Pagar	31.502
Retención IVA por Pagar	4.019
Retenciones en la Fuente	12.487
* Impuestos a la Renta por Pagar	60.088
Impuesto por Pagar	700
TOTAL	<u><u>108.796</u></u>

*** Cálculo del Impuesto a la Renta**

Utilidad contable	456.188
(+) Gastos no deducibles	19.066
(-) Participación empleados	71.288
(-) Otras deducciones	16.213
Utilidad Gravable	<u>387.753</u>
Porcentaje de cálculo	25%
Impuesto a la Renta Causado	<u>96.938</u>

NOTA 14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2009 esta cuenta incluye lo siguiente:

Ctas. Por Pagar Retenciones a Empleados	19.672
Otras Cuentas por Pagar	21.717
Cuentas por Pagar Canjes	24.718
TOTAL	<u><u>66.107</u></u>

NOTA 15. VENTAS

Al 31 de Diciembre del 2009 esta cuenta incluye lo siguiente:

Ventas Comidas	1.690.342
Ventas Bebidas	794.817
Ventas Boutique	13.635
Ventas Papelería	199
TOTAL	<u><u>2.498.993</u></u>

NOTA 16. COSTO DE VENTAS

Al 31 de Diciembre del 2009 esta cuenta incluye lo siguiente:

Costo de Venta Comida	604.483
Costo de Venta Bebidas	203.874
Costo de Venta Boutique	10.274
Costo de Venta Papelería	38.268
Costo Mano de Obra	419.363
Otros Costos Personal Operativo	17.317
Costo Gerente Local	32.432
Comisiones Pagadas	54.470
Mantenimiento	27.426
Servicios Basicos	86.568
Comunicaciones	12.782
Arriendo Local San Marino	119.303
Fletes y Movilizaciones	5.776
Regalías Uso de Marca	124.388
Útiles Cocina y Limpieza	37.072
Otros Costos Operativos	26.999
Depreciaciones Restaurante	73.264
TOTAL	<u>1.894.059</u>

NOTA 17. GASTOS DE VENTAS

Al 31 de Diciembre del 2009 esta cuenta incluye lo siguiente:

Gastos de Mercadeo	69.161
Cooperación Publicitaria	-28.779
TOTAL	<u>40.381</u>

NOTA 18. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Al 31 de Diciembre del 2009 esta cuenta incluye lo siguiente:

Gastos Personal Nomina Administración	27.105
Otros Costos Personal Administrativo	2.458
Gasto Personal AP	43.059
Gastos Administrativos Varios	13.563
Mantenimiento de Administración	6.177
Depreciaciones Oficina	988
Impuesto a la Renta Anual	96.938
Participación Trabajadores	71.288
TOTAL	<u>261.576</u>

NOTA 19. EGRESOS NO OPERACIONALES

Al 31 de Diciembre del 2009 esta cuenta incluye lo siguiente:

Gastos Bancarios	7.313
Otros Gastos no Operativos	18.123
Gastos Intereses y Multas	12
Gastos no Deducibles	943
TOTAL	<u>26.391</u>

NOTA 20. INGRESOS NO OPERACIONALES

Al 31 de Diciembre del 2009 esta cuenta incluye lo siguiente:

Intereses Ganados	2.061
Otros Ingresos no Operativos	9.317
TOTAL	<u>11.377</u>

NOTA 21. CÁLCULO DE LA UTILIDAD A DISPOSICIÓN DE LOS ACCIONISTAS

Utilidad del ejercicio	456.188
* (+) Gastos no deducibles	19.066
Utilidad Gravable para Participación empleados e Impuesto a la Renta	<u>475.254</u>
Participación empleados 15%	71.288
(-) Otras Deducciones	16.213
Base Imponible para Impuesto a la Renta	<u>387.753</u>
Impuesto a la renta 25%	96.938
UTILIDAD NETA	<u>287.962</u>

***Detalle de Gastos no Deducibles**

Retenciones asumidas	629,51
Legalizaciones formularios	300
Gastos años anteriores	<u>18.136</u>
Total	19.066