

154717



Quito DM., 20 de septiembre del 2010

Doctor
PEDRO SOLINES CHACON
SUPERINTENDENTE DE COMPAÑIAS
Ciudad.-

De mis consideraciones:

Adjunto al presente se servirá encontrar el Informe de Auditoría Externa, por el año terminado el 31 de diciembre del 2009 en cumplimiento de las disposiciones legales vigentes, para la presentación de informes. Este informe es presentado tardíamente en razón de que la contratación se suscribe en septiembre del 2010.

COMPAÑÍA

RESCOMON CIA. LTDA

RUC

1792012945001

Aprovecho la oportunidad para saludarte.

Atentamente,


CPA. LCDO. SEGUNDO ALBA
AUDITOR EXTERNO

Registro Nacional de
Audidores Externos No. 382

RESCOMON CIA. LTDA.

AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

20 SET. 2010

OPERADOR 1

QUITO

CONTENIDO

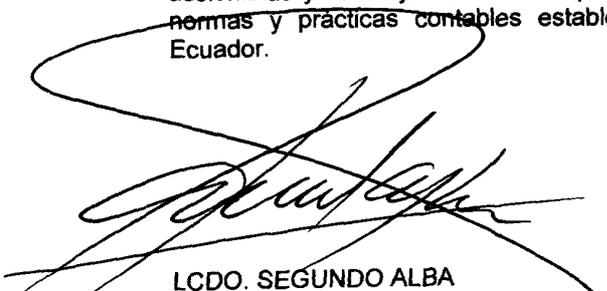
Informe del Auditor Independiente	1 pág.
Balance General	2-3
Estado de Resultados	4
Estado de Patrimonio de los Accionistas	5
Estado de Flujos de Efectivo	6-7
Notas a los Estados Financieros	8-11

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Miembros del Directorio y Accionistas de
RESCOMON CIA. LTDA.

Quito DM, 17 de septiembre del 2010

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de RESCOMON CIA. LTDA., que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2009 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, con un resumen de las políticas contables significativas en uso y las notas aclaratorias pertinentes a los estados financieros.
2. La gerencia es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con lo que establecen las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) de aplicación obligatoria, para el registro contable, preparación y presentación de estados financieros a la Superintendencia de Compañías. Esa responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros, a fin de que no estén afectados por distorsiones significativas sean estas causadas por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la presentación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.
3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros anexos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador, las cuales requieren que la auditoría sea planificada y realizada para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter importante. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para la obtención de evidencias de auditoría, sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor y de la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados sean apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la administración, sean razonables; así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.
4. En nuestra opinión; los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de RESCOMON CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2009, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de los accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas y prácticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.



LCDO. SEGUNDO ALBA
AUDITOR EXTERNO
CPA No. 17.028

Registro Nacional de
Auditores externos No. 382

RESCOMON CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL (Expresado en U.S. dólares)

		31 de diciembre	
ACTIVOS	NOTAS	2009	2008
ACTIVO CORRIENTE			
Caja y bancos	3	27.128	45.416
Cuentas por cobrar		34.593	-
Cuenta por cobrar socios	4	10.000	10.000
Anticipos e impuestos	5	28.475	26.858
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		100.196	82.274
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Edificios		1.076.266	1.076.266
Equipos de computación		1.073	1.073
Muebles y enseres		2.391	1.650
Maquinarias y equipos		996	741
Instalaciones y adecuaciones		7.374	5.100
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		1.088.100	1.084.830
Depreciación acumulada		(194.944)	(139.948)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (NETO)	6	893.156	944.882
TOTAL DE LOS ACTIVOS		993.352	1.027.156

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Continúa...

RESCOMON CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL (Expresado en U.S. dólares)

	NOTAS	31 de diciembre	
		2009	2008
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones a corto plazo	7	9.130	38.652
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		9.130	38.652
PASIVO A LARGO PLAZO			
Cuentas por pagar accionistas	8	940.956	956.266
TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO		940.956	956.266
TOTAL DE LOS PASIVOS		950.086	994.918
PATRIMONIO			
Capital social	9	1.000	1.000
Reserva legal		2.002	2.002
Resultados acumulados de ejercicios anteriores	10	6.407	21.625
Resultados del ejercicio (Neto)		33.857	7.611
TOTAL DEL PATRIMONIO		43.266	32.238
TOTAL DE LOS PASIVOS Y PATRIMONIO		993.352	1.027.156

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

RESCOMON CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS (Expresado en U.S. dólares)

		31 de diciembre	
	NOTAS	2009	2008
INGRESOS			
Ventas		180.000	180.000
Otros ingresos		17	-
TOTAL INGRESOS		180.017	180.000
GASTOS DE ADMINISTRACION			
Gastos operativos	11	122.606	153.635
Gastos no operativos		4.773	14.290
Otros gastos		755	135
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		(128.134)	(168.060)
RESULTADOS ANTES DE LA PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.			
		51.883	11.940
Participación a trabajadores 15%		(7.782)	(1.791)
Impuesto a la renta Compañía 25%		(10.244)	(2.538)
RESULTADOS DEL EJERCICIO (NETO)		33.857	7.611

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

RESCOMON CIA. LTDA.

ESTADO DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS (Expresado en U.S. dólares)

		31 de diciembre	
	NOTAS	2009	2008
CAPITAL SOCIAL			
Saldo al 1 de enero		1.000	1.000
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	9	1.000	1.000
RESERVA LEGAL			
Saldo al 1 de enero		2.002	2.002
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE		2.002	2.002
RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			
Saldo al 1 de enero		21.625	-
Transferencia de resultados del ejercicio		7.611	38.047
Pérdida de ejercicios anteriores		-	(16.422)
Distribución de utilidades		(22.829)	-
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	10	6.407	21.625
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
Saldo al 1 de enero		7.611	38.047
Transferencia a Resultados Acumulados		(7.611)	(38.047)
Resultados del ejercicio		51.883	11.940
Participación a trabajadores 15%		(7.782)	(1.791)
Impuesto a la renta Compañía 25%		(10.244)	(2.538)
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE		33.857	7.611
TOTAL DEL PATRIMONIO		43.266	32.238

RESCOMON CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Expresado en U.S. dólares)

	31 de diciembre	
	2009	2008
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes y otros	145.407	244.200
Pagado a proveedores y otros	(104.277)	(159.865)
Participación a trabajadores	(7.782)	(1.791)
Impuesto a la renta Compañía	(10.244)	(2.538)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	23.121	35.416
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de activos fijos	(3.270)	-
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(3.270)	-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Distribución de dividendos	(22.829)	-
Cuentas por pagar accionistas	(15.310)	10.000
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(38.139)	10.000
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		
Aumentos (Disminución) durante el año	(18.288)	45.416
Al inicio del año	45.416	-
A FIN DE AÑO	27.128	45.416
Continúa...		

RESCOMON CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 (Expresado en U.S. dólares)

	31 de diciembre	
	2009	2008
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Resultados del ejercicio (Neto)	33.857	7.611
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de Operación:		
Depreciaciones y amortizaciones	54.996	54.385
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar	(34.593)	(10.000)
Pagos anticipados	(1.617)	(14.400)
Cuentas por pagar	(29.522)	(2.180)
Total de los cambios en activos y pasivos	(65.732)	(26.580)
Total de los ajustes	(10.736)	27.805
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de Operación	23.121	35.416

RESCOMON CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. LA COMPAÑÍA

RESCOMON CIA. LTDA., es una compañía privada constituida en la ciudad de Quito el 17 de octubre de 2005, ante la Dra. Mariela Pozo Acosta de la Notaría Trigésima Primera del Cantón Quito. Mediante Resolución No. NAC-00571 del 7 de agosto del 2009 el Servicios de Rentas Internas resuelve designar a la compañía como Contribuyente Especial.

El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Quito, pudiendo abrir sucursales o agencias dentro o fuera del país previa aprobación de la Junta General de Accionistas y observando lo dispuesto en la Ley de Compañías. La duración de la compañía es de cincuenta años contados a partir de la fecha de su inscripción en el Registro Mercantil, se podrá ampliar este plazo o restringirlo y, disolverse anticipadamente si así lo resolviere la Junta General de Accionistas.

El objeto principal de la compañía se orienta a las siguientes actividades: Instalación y administración de restaurantes, cafeterías, bares, hoteles, clubes, centros comerciales, campos vacacionales, salas de cine y de arte, guarderías, comedores, laboratorios clínicos y centros de salud. Entre otras actividades incluye la compra venta, donación, arrendamiento, anticresis, comodato, permuta de casas departamentos o cualquier otra clase de inmuebles.

2. POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables adoptadas por la compañía se basan en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, (NEC) preparadas por la Federación Nacional de Contadores y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, para el registro de transacciones, elaboración y presentación de estados financieros, por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

2.1 BASE DE PRESENTACION

Los estados financieros de la compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico al 31 de diciembre del 2009, cuyas cifras se expresan en dólares de los Estados Unidos de América.

2.2 CUENTA BANCOS

Revela el efectivo disponible en la cuenta Banco del Pacífico, para las actividades financieras de la compañía.

2.3 CUENTAS POR COBRAR

Registra los saldos de cuentas por cobrar y otros valores anticipados. La compañía mantiene sus registros de conformidad con las normas y prácticas contables vigentes.

2.4 ACTIVOS FIJOS Y DEPRECIACIÓN

Las adquisiciones de activos fijos se presentan a su costo histórico de adquisición en U.S. dólares; una vez producida la venta o baja, el valor de esos bienes son aplicados a las cuentas correspondientes del activo fijo y su depreciación. Los activos fijos se deprecian sobre la base del método de línea recta, en función de la vida útil estimada en el periodo de 3 a 10 años, de acuerdo con los siguientes porcentajes de ley:

Edificios	5 %
Muebles y Enseres, Maquinaria y equipos, Instalaciones y Adecuaciones.	10 %
Equipos de Computación	33 %

2.5 OBLIGACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Registra los saldos acumulados por pagar a proveedores y otros acreedores. Además incluye las cuentas por pagar al SRI por concepto de impuestos y las obligaciones registradas con el IESS.

2.6 CUENTAS POR PAGAR - ACCIONISTAS

Incluye el saldo por pagar a los accionistas de la compañía, como resultado de la transacción de compra venta de los bienes inmuebles adquiridos por la compañía.

2.7 PATRIMONIO

Está constituido por el capital social de los accionistas y la reserva legal. También incluye los resultados económicos acumulados de ejercicios anteriores y del ejercicio 2009.

2.8 INGRESOS

Registra los ingresos por arrendamiento de los bienes inmuebles de propiedad de la compañía sobre la base de facturas emitidas mensualmente en el ejercicio económico 2009.

2.9 COSTOS Y GASTOS

Revela los costos por compras que son reconocidas en la contabilidad, una vez que se efectúan los pagos de esas transacciones. Igualmente los gastos operacionales son reconocidos en el momento que se causan y se pagan.

3. CAJA - BANCOS

(en U.S. dólares)

2009 2008

La compañía registra:

Banco del Pacífico Cta. Cte. No. 517022-2

27.128 45.416

TOTAL

27.128 45.416

4. CUENTAS POR COBRAR SOCIOS

Gladys Alvarez

10.000 10.000

TOTAL

10.000 10.000

5. ANTICIPOS E IMPUESTOS

	(en U.S. dólares)	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
La compañía registra:		
Anticipo impuesto a la renta retenido	27.755	26.100
Anticipo impuesto a renta pago previo	-	38
Crédito tributario por recuperar	720	720
TOTAL	<u>28.475</u>	<u>26.858</u>

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Edificios	1.076.266	1.076.266
Activos fijos sujetos a depreciación	11.834	8.564
SUMAN	<u>1.088.100</u>	<u>1.084.830</u>
Depreciación acumulada	(194.944)	(139.948)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (NETO)	<u>893.156</u>	<u>944.882</u>

A continuación, se presenta la evolución de propiedad, planta y equipo en el periodo 2009:

ACTIVOS	01/01/09	Adiciones	Bajas	Depreciación Acumulada	31/12/09
Edificios	937.248	139.018	-	(192.831)	883.435
Equipos de computación	435	638	-	(996)	77
Muebles y enseres	1.551	840	-	(531)	1.860
Equipo de oficina	741	255	-	(8)	988
Instalaciones y adec.	4.907	2.467	-	(578)	6.796
TOTAL	944.882	143.218	-	(194.944)	893.156

La depreciación acumulada registra los siguientes movimientos:

Saldo al comienzo del año	(139.948)	(85.563)
Incremento de la depreciación acumulada en el periodo	(54.996)	(54.385)
SALDO DE LA DEPRECIACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE	<u>(194.944)</u>	<u>(139.948)</u>

7. OBLIGACIONES A CORTO PLAZO

Impuestos por pagar	562	1.864
IESS por pagar	358	1.124
Proveedores nacionales	-	28.313
Gastos por pagar	428	14
Participación a trabajadores 15%	7.782	1.791
Impuesto a la renta Compañía 25%	-	2.538
Señora Gladys Álvarez	-	3.008
TOTAL	<u>9.130</u>	<u>38.652</u>

8. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

	(en U.S. dólares)	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
La compañía registra:		
Herederos y Sra. Gladys Álvarez	940.956	956.266
TOTAL	<u>940.956</u>	<u>956.266</u>

Esta cuenta registra los siguientes movimientos:

Saldo al comienzo del año	956.266	946.266
Incrementos y/o disminuciones	(15.310)	10.000
TOTAL	<u>940.956</u>	<u>956.266</u>

9. CAPITAL SOCIAL

Capital social	1.000	1.000
TOTAL	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>

El capital suscrito y pagado de la compañía asciende a 1.000,00 U.S. dólares divididos en 1.000 participaciones sociales de 1 dólar cada una.

10. RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Saldo al comienzo del año (Neto)	21.625	38.047
Resultados del ejercicio	7.611	(16.422)
Distribución de utilidades	(22.829)	-
TOTAL	<u>6.407</u>	<u>21.625</u>

11. GASTOS OPERACIONALES

Arriendo de oficinas y locales	-	4.200
Sueldos y salarios	24.758	48.489
Fondo de reserva	2.646	237
Otros de personal	5.093	11.934
Honorarios profesionales	3.806	3.805
Beneficios sociales	5.444	7.020
trabajos ocasionales	3.698	-
Aseo y limpieza	1.646	18.658
Adecuaciones locales	15.046	-
Depreciación activos fijos	54.996	54.385
Mantenimiento de locales.	626	-
Impuestos y contribuciones	4.645	4.878
Otros	202	29
TOTAL	<u>122.606</u>	<u>153.635</u>

12. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión del presente informe no se han producido eventos importantes que a criterio de la Administración de la compañía puedan tener algún efecto en los estados financieros examinados.