

Exp # 154.717
S.O.

RESCOMON CIA. LTDA.

**AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

10/12/2008
08:15:00

CONTENIDO

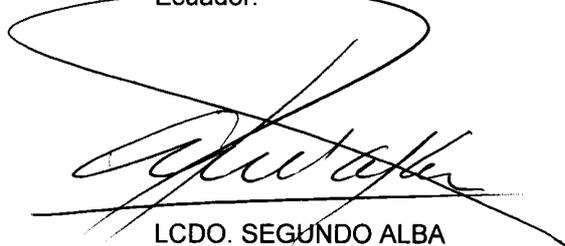
Informe de los Auditores Independientes
Balance General
Estado de Resultados
Estado de Patrimonio de los Accionistas
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

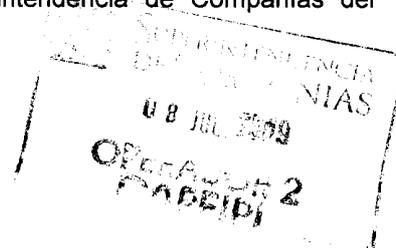
A los Señores Miembros del Directorio y Accionistas de
RESCOMON CIA. LTDA.

Quito DM, 8 de mayo del 2009

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de RESCOMON CIA. LTDA., que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2008 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 2008, 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	2008	2007
ACTIVO CORRIENTE			
Caja y bancos	3	45.416	-
Cuenta por cobrar socios	4	10.000	-
Anticipos e impuestos	5	26.858	12.458
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		82.274	12.458
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Edificios		1.076.266	1.076.266
Equipos de computación		1.073	1.073
Muebles y enseres		1.650	1.650
Equipo de oficina		741	741
Instalaciones y adecuaciones		5.100	5.100
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		1.084.830	1.084.830
Depreciación acumulada		(139.948)	(85.563)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (NETO)	6	944.882	999.267
TOTAL DE LOS ACTIVOS		1.027.156	1.011.725

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Continúa...

RESCOMON CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL (Expresado en U.S. dólares)

		31 de diciembre	
PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	2008	2007
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones a corto plazo	7	38.652	40.832
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		38.652	40.832
PASIVO A LARGO PLAZO			
Cuentas por pagar accionistas	8	956.266	946.266
TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO		956.266	946.266
TOTAL DE LOS PASIVOS		994.918	987.098
PATRIMONIO			
Capital social	9	1.000	1.000
Reserva legal		2.002	2.002
Resultados acumulados de ejercicios anteriores	10	21.625	38.047
Resultados del ejercicio (Neto)		7.611	(16.422)
TOTAL DEL PATRIMONIO		32.238	24.627
TOTAL DE LOS PASIVOS Y PATRIMONIO		1.027.156	1.011.725

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

RESCOMON CIA. LTDA.

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

		31 de diciembre	
	NOTAS	2008	2007
INGRESOS			
Ventas		180.000	180.000
Otros ingresos		-	2
TOTAL INGRESOS		180.000	180.002
GASTOS DE ADMINISTRACION			
Gastos operativos	11	153.635	189.323
Gastos no operativos		14.290	3.725
Otros gastos		135	3.376
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		(168.060)	(196.424)
RESULTADOS ANTES DE LA PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.		11.940	(16.422)
Participación a trabajadores 15%		(1.791)	-
Impuesto a la renta Compañía 25%		(2.538)	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO (NETO)		7.611	(16.422)

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

RESCOMON CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

(Expresado en U.S. dólares)

		31 de diciembre	
	NOTAS	2008	2007
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		-	-
Transferencia de resultados del ejercicio		21.625	-
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	10	21.625	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
Saldo al 1 de enero		21.625	-
Transferencia a Resultados Acumulados		(21.625)	-
Resultados del ejercicio 2006		-	38.047
Resultados del ejercicio 2007		-	(16.422)
Resultados del ejercicio 2008		11.940	-
Participación a trabajadores 15%		(1.791)	-
Impuesto a la renta Compañía 25%		(2.538)	-
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE		7.611	21.625
TOTAL DEL PATRIMONIO		32.238	24.627

RESCOMON CIA. LTDA.

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

	31 de diciembre	
	2008	2007
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes y otros	170.000	244.200
Pagado a proveedores y otros	(130.255)	(159.865)
Participación a trabajadores	(1.791)	-
Impuesto a la renta Compañía	(2.538)	-
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	35.416	84.337
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de activos fijos	-	(8.564)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	(8.564)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Cuentas por pagar accionistas	10.000	(130.000)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	10.000	(130.000)
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		
Aumentos (Disminución) durante el año	45.416	(54.227)
Al inicio del año	-	54.227
A FIN DE AÑO	45.416	-
Continúa...		

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

	31 de diciembre	
	2008	2007
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Resultados del ejercicio (Neto)	7.611	(16.422)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de Operación:		
Depreciaciones y amortizaciones	54.385	54.172
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar	(10.000)	64.200
Pagos anticipados	(14.400)	(5.708)
Cuentas por pagar	(2.180)	(11.905)
Total de los cambios en activos y pasivos	(26.580)	46.587
Total de los ajustes	27.805	100.759
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de Operación	35.416	84.337

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.

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 2008, 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 serán aplicadas 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, Equipo de oficina, 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 2008.

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 2008.

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)	
	<u>2008</u>	<u>2007</u>
La compañía registra:		
Banco del Pacifico Cta. Cte. No. 517022-2	45.416	-
TOTAL	<u>45.416</u>	<u>-</u>

4. CUENTAS POR COBRAR SOCIOS

Gladys Alvarez	10.000	-
TOTAL	<u>10.000</u>	<u>-</u>

5. ANTICIPO E IMPUESTOS

(en U.S. dólares)

La compañía registra:

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Anticipo impuesto a la renta retenido	26.100	11.700
Anticipo impuesto a renta pago previo	38	38
Crédito por recuperar mal declarado	720	720
TOTAL	<u>26.858</u>	<u>12.458</u>

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Edificios	1.076.266	1.076.266
Activos fijos sujetos a depreciación	<u>8.564</u>	<u>8.564</u>
SUMAN	1.084.830	1.084.830
Depreciación acumulada	<u>(139.948)</u>	<u>(85.563)</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (NETO)	<u>944.882</u>	<u>999.267</u>

A continuación, se presenta la evolución de propiedad, planta y equipo en el periodo 2008:

ACTIVOS	01/01/08	Adiciones	Bajas	Depreciación Acumulada	31/12/08
Edificios	1.076.266	-	-	(139.018)	937.248
Equipos de computación	-	1.073	-	(638)	435
Muebles y enseres	-	1.650	-	(99)	1.551
Equipo de oficina	-	741	-	-	741
Instalaciones y adec.	-	5.100	-	(193)	4.907
TOTAL	1.076.266	8.564	-	(139.948)	944.882

La depreciación acumulada registra los siguientes movimientos:

Saldo al comienzo del año	(85.563)	(31.391)
Incremento de la depreciación acumulada en el periodo	<u>(54.385)</u>	<u>(54.172)</u>
SALDO DE LA DEPRECIACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE	<u>(139.948)</u>	<u>(85.563)</u>

7. OBLIGACIONES A CORTO PLAZO

Impuestos por pagar	1.864	1.121
IESS por pagar	1.124	1.195
Anticipos clientes	-	8.120
Proveedores nacionales	28.313	28.051
Gastos por pagar	14	-
Sobregiro en la cuenta bancos	-	167
Participación a trabajadores 15%	1.791	-
Impuesto a la renta Compañía 25%	2.538	-
Señora Gladys Álvarez	<u>3.008</u>	<u>2.178</u>
TOTAL	<u>38.652</u>	<u>40.832</u>

8. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

(en U.S. dólares)

2008 **2007**

La compañía registra:

Herederos y Sra. Gladys Álvarez

956.266

946.266

TOTAL**956.266****946.266**

Esta cuenta registra los siguientes movimientos:

Saldo al comienzo del año

946.266

1.076.266

Incrementos

10.000

-

Abonos registrados en el periodo

-

(130.000)

TOTAL**956.266****946.266****9. CAPITAL SOCIAL**

Capital social

1.000

1.000

TOTAL**1.000****1.000**

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

38.047

38.047

Resultados del ejercicio 2007

(16.422)

-

TOTAL**21.625****38.047****11. GASTOS OPERACIONALES**

Arriendo de oficinas y locales

4.200

-

Sueldos y salarios

7.662

54.408

Fondo de reserva

237

-

GV. Otros de personal

11.934

11.413

Honorarios profesionales

3.805

4.899

Beneficios sociales

7.020

-

GV. Sueldos y Salarios

40.827

-

Aseo y limpieza

18.658

15.929

Adecuaciones locales

-

18.925

Depreciación activos fijos

54.385

54.172

Mantenimiento de locales, maquinaria, equipos y oficina

-

21.863

Impuestos y contribuciones

4.878

6.114

Otros

29

1.600

TOTAL**153.635****189.323****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.