

89056.

**COMPAÑIA**

**IDEA RUNA MAKI CIA. LTDA..**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**CON EL INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004**

Econ. Jaime Zurita Utreras  
AUDITOR EXTERNO  
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS  
RESOLUCION No. 03.Q.ICI 02

RUC: 1700088733001

---

Quito, 15 de Diciembre de 2005

Señora  
Gladys Álvarez Calderón  
GERENTE GENERAL  
IDEA RUNA MAKI CIA. LTDA.  
Ciudad.-

De mis consideraciones.

Adjunto sírvase encontrar el informe de Auditoría Externa, de los estados financieros de la compañía IDEA RUNA MAKI CIA. LTDA., correspondiente al ejercicio económico del 2004, para que sea conocido por la gerencia y por la Junta General de Accionistas.

Informe realizado por la firma auditora Jaime Zurita Utreras, con registro SC. RNAE. No 492, el 14 de diciembre de 2005.

Atentamente



Econ. Jaime Zurita U.  
Matricula No 2740

---

**Dirección:** Av. de Los Shyris No. 41-151 e Isla Floreana. Edif. Axios. Oficina 701  
Telef. 2254-288 / 2434704 / Cel: 099-930019

---

## REPORTE DE AUDITORIA EXTERNA

### DATOS DE LA EMPRESA

IDEA RUNA MAKI CIA. LTDA				Registro Único de contribuyentes 1791727789001			
				Expediente Superintendencia de Compañías 89056			
Dirección		Los Guayabos No. 608 y Los Álamos			Teléfono		2419371
Provincia	Pichincha	Ciudad	Quito	Cantón	Quito	Parroquia	Chaupicruz
Actividad		Administración y comercialización de productos relativos con comidas rápidas					
Periodo del Informe		Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2004.					

### DATOS DEL REPRESENTANTE LEGAL

Nombre		Gladys Álvarez Calderón	Cedula No.		170564578-4		
Dirección		Los Guayabos No. 608 y Álamos			Teléfono		2419372

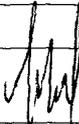
### DOCUMENTACION PRESENTADA

	SI	NO
Estados Financieros	X	
Libro Mayor y Libro Diario	X	
Declaraciones Impuesto a la Renta	X	
Declaraciones de IVA	X	
Declaraciones de Retenciones en la Fuente	X	
Declaraciones del 30% del IVA	X	
Declaraciones del ICE		X
Informe de auditoria año 2003		X

### AUDITORIA ANTERIOR

Nombre	INICIAL	Registro de Auditor	Año:	inicial	Fecha:

### AUDITORIA ACTUAL

Nombre	Econ. Jaime Zurita U.	Registro de Auditor	Año:	2004
		SC.RNAE. No 492		
Fecha inicio	24 de noviembre de 2005	Fecha terminación	12-diciembre de 2005	
Firma			Fecha entrega :	15-diciembre-2005

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Señores Accionistas y Junta de Directores de  
Idea Runa Maki Cia. Ltda.

Hemos auditado los balances generales adjuntos de Idea Runa Maki Cia. Ltda. a 31 de diciembre del 2004 y los correspondientes estados de resultados, de patrimonio de los accionistas y de flujos de caja por el año terminado en esta fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basada en nuestras auditorías.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de Idea Runa Maki Cia. Ltda. a 31 de diciembre del 2004, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de caja por el año terminado en esta fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Atentamente.



Econ Jaime Zurita U.  
Matricula No.2740  
Registro Superintendencia de  
Compañías: RNAE 492

Quito, diciembre 15 de 2005

---

**IDEA RUNA MAKI CIA. LTDA.**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**  
(Expresado en U.S. dólares)

---

<b><u>ACTIVOS</u></b>	<b><u>Notas</u></b>	<b><u>2004</u></b>
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y Bancos	4	232.153,19
Deudores	5	168.264,41
Inventarios	6	<u>67.885,87</u>
Total activos corrientes		<u>468.303,47</u>
PROPIEDADES Y EQUIPOS	7	
Locales comerciales		72.985,89
Equipos de Oficina		18.973,57
Equipos		460.323,93
Equipo de computación		19.332,35
Muebles y enseres		206.028,39
Vajillas		28.194,71
Vehículos		<u>116.357,40</u>
Total		922.196,24
Menos: Depreciación acumulada		<u>-67.816,76</u>
Propiedades y equipo, neto		<u>854.379,48</u>
OTROS ACTIVOS	8	<u>82,30</u>
TOTAL		<u>1.322.765,25</u>

Fuente: Estados financieros

---

---

**PASIVOS Y PATRIMONIO  
DE LOS ACCIONISTAS**

	<u>NOTAS</u>	<u>2004</u>
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
Proveedores por pagar	9	75.421,43
Deudas Instituciones publicas	10	<u>26.803,07</u>
Total pasivos corrientes		102.224,50
<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>		
Cuentas por pagar bancos	11	224.108,21
Prestamos accionistas	12	<u>993.410,43</u>
Total pasivo largo plazo		1.217.518,64
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		
Capital social	13	3.000,00
Reserva de capital		645.533,07
Perdida acumulada años anteriores		-54.735,99
Perdida del ejercicio	14	<u>-590.774,97</u>
Total Patrimonio de los accionistas		<u>3.022,11</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u><b>1.322.765,25</b></u>

Fuente: Estados Financieros.

---

**IDEA RUNA MAKI CIA. LTDA.**

**ESTADO DE RESULTADOS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**  
(Expresado en U.S. dólares)

---

	<u>NOTAS</u>	<u>2.004</u>
VENTAS NETAS		2.643.738,04
COSTO DE VENTAS		<u>-1.967.999,91</u>
UTILIDAD BRUTA		675.738,13
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		
Gastos de administración y ventas		1.199.063,60
Gastos financieros		<u>70.696,50</u>
Total		1.269.760,10
PERDIDA OPERACIONAL	14	-594.021,97
OTROS GASTOS/ INGRESOS NETOS		<u>3.247,00</u>
PERDIDA DEL EJERCICIO		<u>-590.774,97</u>

---

Fuente: Estados financieros

**ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**  
(Expresados en U.S. dólares)

---

	<u>Capital social</u>	<u>Aportes futura capitalización</u>	<u>Utilidades retenidas/déficit acumulado</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2003	3.000,00	645.533,07	-54.505,74	594.027,33
Pago impuesto a la Renta			-230,25	-230,25
Perdida ejercicio 2004	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>-590.774,97</u>	<u>-590.774,97</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2004	<u>3.000,00</u>	<u>645.533,07</u>	<u>-645.510,96</u>	<u>3.022,11</u>

---

**IDEA RUNA MAKI CIA. LTDA.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DE CAJA-BANCOS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004  
(Expresado en U.S. dólares)**

---

	<b><u>2004</u></b>
<b>FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>	
Recibido de clientes	7.326.667,54
Pagado a proveedores	-7.128.378,38
Pagado a trabajadores	-419.677,60
Intereses bancarios pagados	-29.187,56
Impuestos y contribuciones pagados	-172.956,74
Gastos bancarios	<u>-902,02</u>
 Efectivo neto proveniente utilizado en actividades de operación	 <u>-424.434,76</u>
 <b>FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>	
Adquisición de propiedades y equipo	<u>-302.586,30</u>
 Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	 <u>-302.586,30</u>
 <b>FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>	
Obligaciones por pagar bancos	-188.036,79
Prestamos socios	<u>993.410,43</u>
 Efectivo neto proveniente de actividades de Financiamiento	 <u>805.373,64</u>
 <b>RESUMEN DE CAJA Y BANCOS</b>	
Incremento neto durante el año	78.352,58
Saldo inicial	<u>153.800,61</u>
 Saldo al 31 de diciembre de 2004	 <u>232.153,19</u>

*(Continúa...)*

IDEA RUNA MAKI CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE CAJA (Continuación...)  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004  
(Expresado en U.S. dólares)

---

	<b><u>2004</u></b>
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Perdida neta	-590.774,97
<b><u>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo</u></b>	
<b><u>Neto utilizado en actividades de operación:</u></b>	
Depreciaciones	38.527,89
<b><u>Cambios de activos y pasivos:</u></b>	
Cuentas por cobrar	123.433,66
Otros activos	518,40
Cuentas por pagar	39.899,45
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar.	-35.808,94
Impuesto a la renta	<u>-230,25</u>
<b>EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b><u>-424.434,76</u></b>

---

Ver notas al estado financiero

IDEA RUNA MAKI CIA. LTDA.

**NOTAS AL ESTADO FINANCIERO  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

---

**1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

Idea Runa Maki Cia. Ltda. Es una compañía que está constituida en el Ecuador el cuatro de abril del año dos mil y su actividad principal es la administración y comercialización de productos relativos con comidas rápidas.

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

Si bien el proceso de dolarización incorpora el dólar de los Estados Unidos de América como una moneda estable, la variación en los índices de precios al consumidor (Véase Nota 3) en la República del Ecuador, afecta la comparación de ciertos importes incluidos en los estados financieros adjuntos por el año terminado el 31 de diciembre del 2004. Por lo tanto, el análisis comparativo de tales estados financieros debe hacerse considerando tal circunstancia.

**2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, 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, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

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

- 1 **Base de presentación de los Estados Financieros** – Los estados Financieros de la compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico y al 31 de diciembre del 2004, sus cifras se expresan en dólares de los Estados Unidos de América.
- 2 **Caja y Bancos** - Representa el efectivo disponible y saldos en bancos a corto plazo altamente líquidos.

- 3 **Valuación de inventarios** - Al costo de adquisición que no excede a los valores de mercado. Para las salidas de inventario utilizan el método de promedio ponderado.
- 4 **Valuación de Propiedades y Equipo** - En el Balance de Situación, las propiedades y equipos se muestran al costo histórico de adquisición. Los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo se cargan como gastos a medida que se efectúan. El costo de adquisición de las propiedades, y equipos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 10 para las Instalaciones, Muebles y Enseres, Equipo de oficina y maquinaria, 20 para vehículos y 33 para equipos de computación.
- 5 **Otros activos** - Se encuentran registradas al costo de adquisición. Corresponde a Gastos de constitución.
- 6 **Ingresos por servicios** - Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes.
- 7 **Intereses Ganados** - Se llevan a resultados en base a su causación
- 8 **Costos y Gastos.**- Se registran en base a las facturas de los proveedores.

### 3. INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

El siguiente cuadro presenta información relacionada con el porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos.

<u>Año Terminado</u> <u>Diciembre 31</u>	<u>Variación</u> <u>Porcentual</u>
2002	9
2003	6
2004	2

### 4. EFECTIVO EN BANCOS

El resumen de la cuenta bancos es el siguiente:

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre de</u> <u>2004</u>
BANCOS	
Pacifico Cuenta NO. 06997260	186.279,25
Pichincha Cta. 42001426-9	<u>45.873,94</u>
Total bancos	<u>232.153,19</u>

## 5. DEUDORES

El resumen de la cuenta Deudores es el siguiente:

	Al 31 de diciembre de <u>2004</u>
Gladys Álvarez	58.856,71
Frutería las ensaladas Monasterio	4.249,12
Cuentas por liquidar	9.036,36
IVA en compras	19.447,63
Otras cuentas por cobrar	70.874,59
Facturas por cobrar	<u>5.800,00</u>
Total	<u>168.264,41</u>

## 6. INVENTARIOS

El resumen de la cuenta inventarios es el siguiente:

	Al 31 de diciembre de <u>2004</u>
Productos terminados e insumos	<u>67.885,87</u>
Total	<u>67.885,87</u>

## 7. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

El resumen de las propiedades, planta y equipo es el siguiente:

	ACTIVO 2004					DEPRECIACIONES 2004			ACTIVO NETO
	INICIAL	ADQUISICIONES	DEVOLUCIONES	RETIROS	TOTAL	INICIAL	ANUAL	TOTAL	
Locales comerciales	72.985,89				72.985,89			-	72.985,89
Equipos de Oficina	17.593,57	1.380,00			18.973,57	1.631,06	57,50	1.688,56	17.285,01
Equipos	357.147,58	160.795,32		57.618,97	460.323,93	19.450,40	7.328,73	26.779,13	433.544,80
Equipo de computación	16.724,00	2.619,99	11,64		19.332,35	3.084,33	145,22	3.229,55	16.102,80
Muebles y enseres	104.702,28	167.515,38	3.263,47	62.925,80	206.028,39	5.123,08	18.325,54	23.448,62	182.579,77
Vajillas	197,30	27.997,41		-	28.194,71	0,00	2.408,29	2.408,29	25.786,42
Vehículos	50.259,32	66.098,08			116.357,40	0,00	10.262,61	10.262,61	106.094,79
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>619.609,94</b>	<b>426.406,18</b>	<b>3.275,11</b>	<b>120.544,77</b>	<b>922.196,24</b>	<b>29.288,87</b>	<b>38.527,89</b>	<b>67.816,76</b>	<b>854.379,48</b>

El movimiento de Activos Fijos depreciables es el siguiente:

Al 31 de  
diciembre de  
2004

Saldo neto al comienzo del año	619.609,94
Adquisiciones	426.406,18
Devoluciones	-3.275,11
Retiros	<u>-120.544,77</u>
Total	922.196,24
Depreciaciones	<u>-67.816,76</u>
Saldo neto a fin de año	<u>854.379,48</u>

## 8. OTROS ACTIVOS

El resumen de la cuenta Otros activos es el siguiente:

Al 31 de  
diciembre de  
2004

Gastos de constitución	82,30
Total	<u>82,30</u>

## 9. PROVEEDORES

El resumen de la cuenta proveedores es el siguiente:

	Al 31 de diciembre de <u>2004</u>
Depósitos en garantía	5.000,00
Documentos por pagar	48.191,27
Varios por pagar	<u>22.230,16</u>
	<u>75.421,43</u>

## 10. DEUDAS INSTITUCIONES PÚBLICAS

El resumen de la cuenta deudas a instituciones públicas es el siguiente:

	Al 31 de diciembre de <u>2004</u>
Retenciones 1%	1.876,88
Retenciones 8%	2.086,59
IVA en ventas	22.826,64
IVA retenido 100%	<u>12,96</u>
Total	<u>26.803,07</u>

## 11 CUENTAS POR PAGAR BANCOS

El día 9 de octubre de 2003 El Banco Pacifico concede el crédito No. 10078256 por USD: 400,000,00 a Idea Runa Maki Cia. Ltda. a 720 días plazo y amortización gradual fija. Vencimientos a 30 días e interés anual del 14,50%

Al 31 de diciembre de 2004, el saldo por pagar es de USD. 224,108,21 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

## 12 PRESTAMOS ACCIONISTAS

El resumen de la cuenta prestamos accionista es el siguiente

	Al 31 de diciembre de <u>2004</u>
Gladys Álvarez	604.738,27
Prestamos accionistas	<u>388.672,16</u>
	<u>993.410,43</u>

El movimiento de la cuenta prestamos accionistas es el siguiente:

	Al 31 de diciembre de <u>2004</u>
Saldo al comienzo del año	0.00
Prestamos durante el año	994.236,71
Pagos efectuados	<u>-826,28</u>
	<u>993.410,43</u>

## 13. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

**Capital Social** - El capital Idea Runa Maki Cia Ltda. Al día treinta y uno de diciembre del dos mil cuatro es de TRES MIL 00/100 DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA (USD. 3.000.00).

## 14. PERDIDA DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta corresponde a la pérdida en el ejercicio económico del 1 de enero al 31 de diciembre de 2004, por valor de USD (590.774.97)

## 15. COMPROMISOS

La Compañía, al 31 de diciembre del 2004, no mantiene ningún compromiso importante.

## 16. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre del 2004 y la fecha del informe de los auditores independientes (9 de diciembre de 2005) no se produjo cambios que afecten los rubros de activo, pasivo y patrimonio de los accionistas, que en opinión de la Administración pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.

## 17. COMENTARIOS GENERALES:

- 1 **Reserva para cuentas incobrables** - La compañía no viene arrastrando saldos de la cuenta, ni efectúa la provisión para este año.
- 2 **Reserva Legal**- La compañía no viene arrastrando saldos de la cuenta ni efectúa provisiones para reservas legales ni estatutarias.

**Observación.**- 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. (Art. 109. Ley Codificada de la Ley de Compañías).

- 3 **Inventarios.**- Los inventarios corresponden a productos e insumos perecibles necesarios para la preparación de comidas rápidas.
  - 4 Los estados financieros entregados para la revisión son de exclusiva responsabilidad del representante legal de la compañía y lo que trata esta auditoria es presentar un diagnóstico, de dichos estados financieros.
-