

IDEA RUNA MAKI CIA. LTDA.
AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2005

89056



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 Accionistas de
IDEA RUNA MAKI CIA. LTDA.
Quito, 10 de enero del 2007

1. Hemos auditado el balance general adjunto de la Compañía Idea Runa Maki Cia. Ltda. Ltda. al 31 de diciembre del 2005, y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo que le son relativos por el año terminado en esa fecha. Los estados financieros del año 2004, se presentan únicamente para fines comparativos, estos no fueron auditados por nosotros. Los estados financieros son la responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, sobre la base de nuestra auditoría, sobre esos estados financieros.
2. Nuestra Auditoría se efectuó de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Esas normas requieren que la auditoría sea planificada y realizada, para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter importante. La auditoría incluye el examen sobre la base de pruebas selectivas de la evidencia soporte de las cantidades y revelaciones efectuadas en los estados financieros. Incluye también una evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la gerencia; así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en general. Consideramos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para expresar nuestra opinión.
3. Al 31 de diciembre del 2005, la cuenta Banco del Pacífico Cta. Cte. No. 6997260, registra el importe de 51.782,00 USD, en partidas pendientes de conciliación. Actualmente se encuentran en proceso de conciliación.
4. En nuestra opinión; excepto por lo indicado en el párrafo anterior y los efectos que ello implique, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía, Idea Runa Maki Cia. Ltda. al 31 de diciembre del 2005 y los resultados de sus operaciones, las variaciones en el patrimonio de los accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.
5. La Compañía prepara sus estados financieros de conformidad con lo que establecen las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) de aplicación obligatoria a partir de 1999, para el registro contable, preparación y presentación de estados financieros; las cuales pueden diferir en ciertos aspectos de las normas internacionales de Contabilidad.



LCDO. SEGUNDO ALBA
AUDITOR EXTERNO
CPA No. 17.028

Registro Nacional de
Auditores externos No.382

IDEA RUNA MAKI CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
(expresado en U.S. dólares)

		31 de diciembre	
ACTIVOS	NOTAS	2005	2004
ACTIVO CORRIENTE			
Caja y Bancos	3	236.127	232.153
Cuentas Por Cobrar	4	18.779	168.264
Inventarios		-	67.886
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		254.906	468.303
ACTIVOS FIJOS			
	5		
Locales Comerciales		72.986	72.986
Equipos de Oficina		21.074	18.974
Equipos		520.695	460.324
Equipos de Computación		22.994	19.332
Muebles y Enseres		243.997	206.028
Vajillas		34.278	28.195
Vehículos		116.357	116.357
Alarmas		4.251	-
TOTAL DE LOS ACTIVOS FIJOS		1.036.632	922.196
Menos: Depreciación Acumulada		(169.469)	(67.816)
TOTAL DE LOS ACTIVOS FIJOS		867.163	854.380
OTROS ACTIVOS			
Gastos Diferidos		82	82
TOTAL OTROS ACTIVOS		82	82
TOTAL DE LOS ACTIVOS		1.122.151	1.322.765

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Continúa...

Quito, 23 de enero del 2007

Economista
FABIAN ALBUJA CHAVES
SUPERINTENDENTE DE COMPAÑIAS
Ciudad.-

De mis consideraciones:

Adjunto a la presente se servirá encontrar el Informe de Auditoría Externa, por el año terminado el 31 de diciembre del 2005 en cumplimiento de las disposiciones legales vigentes, para la presentación de los informes de auditoría externa.

COMPAÑÍA

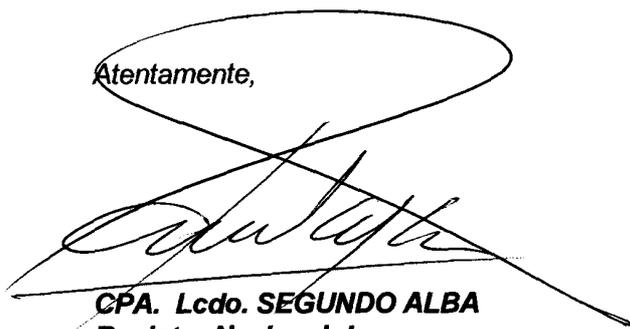
IDEA RUNAMAKI CIA. LTDA.

RUC

1791727789001

Aprovecho la oportunidad para saludarte.

Atentamente,



CPA. Lcdo. SEGUNDO ALBA
Registro Nacional de
Audidores Externos No. 382
CPA. No. 17.028



IDEA RUNA MAKI CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
(expresado en U.S dólares)

		<u>31 de diciembre</u>	
PASIVOS Y PATRIMONIO	NOTAS	<u>2005</u>	<u>2004</u>
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por Pagar	6	5.921	75.421
Obligaciones Bancarias		-	224.109
Obligaciones con la Administración Tributaria	7	39.422	26.803
TOTAL DE LOS PASIVOS CORRIENTES		<u>45.343</u>	<u>326.333</u>
PASIVO LARGO PLAZO			
Préstamos de Accionistas	8	1.672.468	993.410
TOTAL DEL PASIVO A LARGO PLAZO		<u>1.672.468</u>	<u>993.4109</u>
TOTAL DE LOS PASIVOS		<u>1.717.811</u>	<u>1.319.743</u>
PATRIMONIO			
Capital Social	9	3.000	3.000
Aportes a Futuras Capitalizaciones		645.533	645.533
Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	10	(645.511)	(54.736)
Pérdidas del Ejercicio		(598.682)	(590.775)
TOTAL DEL PATRIMONIO		<u>(595.660)</u>	<u>3.022</u>
TOTAL DE LOS PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>1.122.151</u>	<u>1.322.765</u>

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

IDEA RUNA MAKI CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
(expresado en U.S dólares)

	NOTAS	31 de diciembre	
		2005	2004
INGRESOS Y COSTOS DE VENTAS			
Ventas Locales		2.451.995	2.643.738
Ingresos No Operacionales		381	3.247
TOTAL INGRESOS		2.452.376	2.646.985
Costo de Ventas	11	(1.727.363)	(1.967.999)
UTILIDAD BRUTA		725.013	678.986
GASTOS DE ADMINISTRACION			
Administradora de Personal	12	593.624	586.289
Gastos Generales	13	599.963	574.248
Depreciación de Activos Fijos		101.653	38.528
Intereses y Comisiones		28.455	70.696
Menos GASTOS DE ADMINISTRACION		(1.323.695)	(1.269.761)
PERDIDA DEL EJERCICIO		(598.682)	(590.775)

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

IDEA RUNA MAKI CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
(expresado en U.S dólares)

	NOTAS	31 de diciembre	
		2005	2004
CAPITAL			
Saldo al 1 de enero		3.000	3.000
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	16	3.000	3.000
APORTES FUTURA CAPITALIZACION			
Saldo al 1 de enero		645.533	645.533
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	17	645.533	645.533
RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			
Saldo al 1 de enero		(54.736)	(54.506)
Transferencia		(590.775)	(230)
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE		(645.511)	(54.736)
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
Saldo al 1 de enero		(590.775)	-
Resultados del ejercicio		(598.682)	(590.775)
Transferencia		590.775	-
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	18	(598.682)	(590.775)
TOTAL DEL PATRIMONIO		(595.660)	3.022

IDEA RUNA MAKI CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(expresado en U.S dólares)

	31 de diciembre	
	2005	2004
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de Clientes y Otros	2.601.480	7.326.667
Pagado a Proveedores y Otros	(2.951.019)	(7.548.056)
Obligaciones IESS e Impuestos	12.619	(172.957)
Otros Ingresos	381	-
Gastos Bancarios		(30.089)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(336.539)	(424.435)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de Activos Fijos	(114.436)	(302.586)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(114.436)	(302.586)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones Bancarias	(224.109)	(188.037)
Pasivos a Largo Plazo	679.058	993.410
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	454.949	805.373
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		
Aumentos (Disminución) durante el año	3.974	78.352
Al inicio del año	232.153	153.801
A FIN DE AÑO	236.127	232.153
Continua...		

IDEA RUNA MAKI CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(expresado en U.S dólares)

	<u>31 de diciembre</u>	
	<u>2005</u>	<u>2004</u>
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Pérdida Neta	(598.682)	(590.775)
 Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de Operación:		
 Depreciaciones y Amortizaciones	101.653	38.528
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por Cobrar	149.485	123.434
Inventarios	67.886	-
Otros Activos	-	518
Cuentas Por Pagar	(69.500)	39.899
Otras Cuentas Por Pagar	-	(35.809)
Obligaciones IESS e Impuestos	12.619	(230)
 Total de los cambios en activos y pasivos	 160.490	 127.812
 Total de los ajustes	 262.143	 166.340
 Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de Operación	 <u>(336.539)</u>	 <u>(424.435)</u>

IDEA RUNA MAKI CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. LA COMPAÑÍA

IDEA RUNA MAKI CIA. LTDA. es una compañía privada constituida en la ciudad de Quito el 4 de abril del 2000, ante el Dr. Luis Humberto Navas Dávila, de la Notaría Quinta del Cantón Quito. El plazo de duración de la compañía es de 50 años, se podrá ampliar, el plazo o restringirlo si así lo resolviere la Junta General en la forma prevista en la respectiva Ley.

El objeto principal de la compañía es la administración, comercialización, importación y exportación de toda clase de artículos de madera, cuero, productos agropecuarios y todo lo relacionado con la gama de panadería; pastelería, chocolatería, heladería, cafetería, frutería, insumos y otros productos relativos con comidas rápidas.

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 y al 31 de diciembre del 2005, cuyas cifras se expresan en dólares de los Estados Unidos.

2.2 CUENTA BANCOS

Revela el efectivo disponible en las cuentas bancarias, que son utilizados en las actividades financieras de la compañía.

2.3 CUENTAS POR COBRAR

Registra los saldos acumulados por IVA en compras y otros valores entregados por depósito en garantía. La compañía mantiene sus registros de conformidad con las normas y prácticas contables vigentes y términos normales del comercio en general.

2.4 ACTIVOS FIJOS Y DEPRECIACIÓN

A partir del 1 de abril del 2000 las adquisiciones de activos fijos se presentan a su costo histórico de adquisición en U.S. dólares; una vez producida la venta o retiro, el valor de esos activos 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 20 años, de acuerdo con los siguientes porcentajes de ley:

▪ Equipos de Oficina, Muebles y Enseres, Equipos y Vajillas	10 %
▪ Vehículos.	20 %
▪ Equipos de Computación	33 %

2.5 OTROS ACTIVOS

Registra los gastos de constitución al costo de adquisición y su amortización.

2.6 CUENTAS POR PAGAR

Registra los saldos acumulados por pagar a proveedores y otros acreedores registrados en ejercicios anteriores.

2.7 PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS

Incluye el saldo por pagar a los accionistas de la compañía, por las transferencias de fondos a la cuenta bancaria de la compañía según libros, para diversas operaciones económicas, financieras.

2.8 PATRIMONIO

Está constituido por el Capital Social de los accionistas, También incluye los resultados económicos de los ejercicios anteriores y del ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2005.

2.9 INGRESOS

Los ingresos por ventas efectuadas por la compañía, son reconocidos en los resultados del ejercicio, sobre la base de los tickets diarios de venta, en los locales administrados por la compañía.

2.10 COSTOS Y GASTOS

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

3. CAJA - BANCOS

(en U.S. dólares)

2005 2004

La compañía registra:

Banco del Pacífico Cta. Cte. No. 06997260	236.127	186.279
Banco del Pichincha Cta. Cte. 42001426-8 (1)	-	45.874
TOTAL	<u>236.127</u>	<u>232.153</u>

(1) Cuenta bancaria cerrada el 30 de noviembre del 2005

4. CUENTAS POR COBRAR(en U.S. dólares)
2005 **2004**

La compañía registra:

Álvarez Gladys	-	58.856
Frutería Las Ensaladas Monasterio	-	4.249
Cuentas por Liquidar	-	9.036
IVA en Compras	12.979	19.448
Anticipos a Proveedores	-	70.875
Facturas Por Cobrar	5.800	5.800
TOTAL	18.779	168.264

5. ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre la compañía registra:

Locales comerciales	72.986	72.986
Activos fijos sujetos a depreciación	963.646	849.210
SUMAN	1.036.632	922.196
Depreciación Acumulada	(169.469)	(67.816)
TOTAL (NETO)	867.163	854.380

A continuación, se presenta la evolución del activo fijo en el periodo 2005.

ACTIVOS	01/01/05	Adiciones	Bajas	Depreciación Acumulada	31/12/05
Locales Comerciales	72.986	-	-	-	72.986
Equipos de Oficina	18.974	2.100	-	(3.796)	17.278
Equipos	460.324	60.371	-	(78.848)	441.846
Equipo de Computación	19.332	3.662	-	(10.817)	12.177
Muebles y Enseres	206.028	37.969	-	(47.848)	196.149
Vajillas	28.195	6.083	-	(17.472)	16.806
Alarmas	-	4.251	-	(425)	3.826
Vehículos	116.357	-	-	(10.263)	106.095
TOTAL	922.196	114.436	-	(169.469)	867.163

La depreciación acumulada registra los siguientes movimientos:

Saldo al comienzo del año	67.817	29.290
Incremento de la depreciación acumulada en el periodo	101.652	38.526
SALDO DE LA DEPRECIACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE	169.469	67.816

6. CUENTAS POR PAGAR

Proveedores	-	48.191
Acreedores Varios (1)	921	22.230
Depósitos en Garantía (1)	5.000	5.000
TOTAL	5.921	75.421

(1) Saldos iniciales sin detalle

7. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	(en U.S. dólares)	
	<u>2005</u>	<u>2004</u>
La compañía registra:		
Retenciones 1%	1.212	1.877
Retenciones 8%	2.374	2.086
IVA – Ventas	33.141	22.827
IVA Retenido 30%	2.093	-
IVA Retenido 100%	602	13
TOTAL	<u>39.422</u>	<u>26.803</u>
 8. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS		
Álvarez Calderón Gladys	1.672.468	993.410
TOTAL	<u>1.672.468</u>	<u>993.410</u>
La cuenta de accionistas registra los siguientes movimientos:		
Saldo al comienzo del año (1)	993.410	663.595
Incrementos en el periodo	712.350	330.641
Débitos efectuados	(33.292)	(826)
TOTAL	<u>1.672.468</u>	<u>993.410</u>
(1) Saldos iniciales sin detalle		
 9. CAPITAL SOCIAL		
Álvarez Calderón Gladys	2.400	2.400
Luzuriaga Álvarez Rocío del Carmen	200	200
Luzuriaga Álvarez Martha Gladys	200	200
Bonaros Salazar George	200	200
TOTAL	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
El capital suscrito y pagado de la compañía asciende a 3.000,00 U.S. dólares divididos en 3.000 participaciones sociales de 1 dólar cada una.		
 10. RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANT.		
Al 31 de diciembre la compañía registra:		
Saldo al inicio del Periodo	(645.511)	(54.736)
TOTAL	<u>(645.511)</u>	<u>(54.736)</u>
 11. COSTO DE VENTAS		
Compras no gravadas	1.089.540	1.465.360
Compras gravadas	637.823	502.639
TOTAL	<u>1.727.363</u>	<u>1.967.999</u>

12. ADMINISTRADORA DE PERSONAL**(en U.S. dólares)**

La compañía registra:

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Administración de Personal	555.115	522.787
Liquidaciones	856	21.614
Movilización	4.832	2.132
Uniformes	19.568	12.482
Seguro Médico	1.632	11.728
Trabajos Ocasionales	7.391	-
Honorarios	4.230	15.546
TOTAL	<u>593.624</u>	<u>586.289</u>

13. GASTOS GENERALES

Luz, Agua, Teléfono	90.439	101.655
Seguros	22.146	19.064
Mantenimiento de Equipos	11.414	34.192
Adecuación Locales	177.849	59.020
Mantenimiento Locales	11.313	8.725
Arriendo Condominio	57.869	76.364
Publicidad y Propaganda	-	7.340
Afiliaciones y Contribuciones	-	5.180
Trámites Legales	-	7.602
Útiles de Aseo	-	5.668
Arrendamiento Mercantil	-	18.719
Comunicaciones	-	10.003
Combustibles	13.939	27.140
Capacitación del Personal	-	5.195
Donaciones	-	4.675
Atenciones y Cortesías	-	3.873
Trabajos de Imprenta	14.985	18.309
Mantenimiento Vehículos	15.192	10.508
Gastos de Vigilancia	118.900	126.415
Útiles de Oficina	10.029	9.896
Impuestos	14.386	7.953
Otros	-	6.752
TOTAL	<u>599.963</u>	<u>574.248</u>

14. 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.