

89056

**IDEA RUNA MAKI CIA. LTDA.**  
**AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2006**

**CONTENIDO**

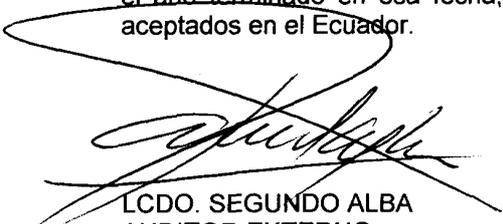
- Informe de los Auditores Independientes
- Balance General
- Estado de Resultados
- Estado de Patrimonio de los Accionistas
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

17-9-1-1007  
Irene Jimenez

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de  
IDEA RUNA MAKI CIA. LTDA.  
Quito DM, 25 de junio del 2007

1. Hemos auditado el balance general adjunto de la Compañía IDEA RUNA MAKI CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2006 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 son responsabilidad de la gerencia de la Compañía y nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros antes mencionados, sobre la base de nuestra auditoría.
2. La gerencia de la Compañía es responsable por la preparación 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 y la implementación de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de que no estén, afectados por distorsiones significativas sean estas causadas por fraude o por error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas.
3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas 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. 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 general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para expresar nuestra opinión de auditoría.
4. Al 31 de diciembre del 2006, la Compañía registra el importe neto de 756.213,96 USD. en activos fijos, cuyos anexos se encuentran en proceso de verificación y conciliación. A esa misma fecha la Compañía registra el importe de 1.420,705,00 USD., en pérdidas acumuladas y los ingresos operacionales por ventas hasta marzo del 2006.
5. En nuestra opinión; excepto por lo indicado en el párrafo anterior, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía IDEA RUNA MAKI CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2006, 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, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.



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	2006	2005
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Caja y bancos	3	-	236.127
Documentos y cuentas por cobrar	4	44.917	18.779
Depósitos entregados en garantía		5.800	-
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>50.717</b>	<b>254.906</b>
<b>ACTIVOS FIJOS</b>			
Edificios		72.986	72.986
Maquinaria y equipos		524.351	541.769
Equipos de computación		22.994	22.994
Muebles y enseres		269.323	243.997
Vajillas		36.974	34.278
Vehículos		116.357	116.357
Alarmas		-	4.251
<b>TOTAL DE LOS ACTIVOS FIJOS</b>		<b>1.042.985</b>	<b>1.036.632</b>
Menos: Depreciación acumulada		(286.771)	(169.469)
<b>TOTAL DE LOS ACTIVOS FIJOS (NETO)</b>	5	<b>756.214</b>	<b>867.163</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>			
Gastos de constitución		82	82
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>82</b>	<b>82</b>
<b>TOTAL DE LOS ACTIVOS</b>		<b>807.013</b>	<b>1.122.151</b>

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Continúa...

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

<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>31 de diciembre</b>	
		<b>2006</b>	<b>2005</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por pagar	6	7.525	5.921
Obligaciones con la administración tributaria	7	211	39.422
Cuentas por pagar – accionistas	8	859.098	1.672.468
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>866.834</b>	<b>1.717.811</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	9	3.000	3.000
Aportes futuras capitalizaciones		1.357.884	645.533
Pérdidas acumulados de ejercicios anteriores	10	(1.244.193)	(645.511)
Pérdidas del ejercicio		(176.512)	(598.682)
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<b>(59.821)</b>	<b>(595.660)</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>807.013</b>	<b>1.122.151</b>

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

	NOTAS	31 de diciembre	
		2006	2005
<b>INGRESOS Y COSTOS DE VENTAS</b>			
Ventas		636.921	2.451.995
Otros ingresos		6.897	381
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>643.818</b>	<b>2.452.376</b>
<b>Menos: COSTO DE VENTAS</b>	11	<b>(434.244)</b>	<b>(1.727.363)</b>
<b>MARGEN BRUTO</b>		<b>209.574</b>	<b>725.013</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>			
Administradora de personal	12	113.298	593.624
Gastos generales	13	153.837	599.963
Depreciación de activos fijos		113.652	101.653
Gastos financieros		5.299	28.455
<b>Menos GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		<b>(386.086)</b>	<b>(1.323.695)</b>
<b>PERDIDAS DEL EJERCICIO</b>		<b>(176.512)</b>	<b>(598.682)</b>

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	
		2006	2005
<b>CAPITAL SOCIAL</b>			
Saldo al 1 de enero		3.000	3.000
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE</b>	<b>9</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>
<b>APORTES FUTURA CAPITALIZACION</b>			
Saldo al 1 de enero		645.533	645.533
Reclasificación		712.351	-
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE</b>		<b>1.357.884</b>	<b>645.533</b>
<b>PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>			
Saldo al 1 de enero		(645.511)	(54.736)
Transferencia		(598.682)	(590.775)
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE</b>		<b>(1.244.193)</b>	<b>(645.511)</b>
<b>PERDIDAS DEL EJERCICIO</b>			
Saldo al 1 de enero		(598.682)	(590.775)
Transferencia		598.682	590.775
Resultados del ejercicio		(176.512)	(598.682)
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE</b>		<b>(176.512)</b>	<b>(598.682)</b>
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<b>(59.821)</b>	<b>(595.660)</b>

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

	<b>31 de diciembre</b>	
	<b>2006</b>	<b>2005</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Recibido de clientes y otros	610.783	2.601.480
Pagado a proveedores y otros	(707.224)	(2.951.019)
Obligaciones IESS e impuestos	(39.211)	12.619
Otros ingresos	6.897	381
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>(128.755)</b>	<b>(336.539)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adquisiciones de activos fijos	6.353	(114.436)
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>6.353</b>	<b>(114.436)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Obligaciones bancarias	-	(224.109)
Cuentas por pagar accionistas	(813.370)	679.058
Aportes para futuras capitalizaciones	712.351	-
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>(101.019)</b>	<b>454.949</b>
<b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>		
Aumentos (Disminución) durante el año	(236.127)	3.974
Al inicio del año	236.127	232.153
<b>A FIN DE AÑO</b>	<b>-</b>	<b>236.127</b>
<b>Continúa...</b>		

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

	<u>31 de diciembre</u>	
	<u>2006</u>	<u>2005</u>
<b>CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
<b>Pérdidas Netas</b>	<b>(176.512)</b>	<b>(598.682)</b>
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de Operación:		
Depreciaciones y amortizaciones	117.302	101.653
<b>Cambios en activos y pasivos:</b>		
Cuentas por cobrar	(26.138)	149.485
Inventarios	-	67.886
Otras cuentas por cobrar	(5.800)	-
Cuentas por pagar	1.604	(69.500)
Obligaciones IESS e Impuestos	(39.211)	12.619
<b>Total de los cambios en activos y pasivos</b>	<b>(69.545)</b>	<b>160.490</b>
<b>Total de los ajustes</b>	<b>47.757</b>	<b>262.143</b>
<b>Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de Operación</b>	<b>(128.755)</b>	<b>(336.539)</b>

# **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 2006, cuyas cifras se expresan en dólares de los Estados Unidos.

#### **2.2 CUENTA BANCOS**

Revela el efectivo disponible en la cuenta Banco del Pacífico, para las actividades financieras de la Compañía. Esta cuenta se cierra en el mes de noviembre del 2006.

#### **2.3 CUENTAS POR COBRAR**

Registra los saldos acumulados por anticipos entregados a proveedores locales y otros valores entregados por depósitos en garantía. 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 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 20 años, de acuerdo con los siguientes porcentajes de ley:

▣ Edificios	5 %
▣ Maquinaria y Equipos, Muebles y Enseres, 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 CUENTAS POR PAGAR - ACCIONISTAS

Incluye el saldo por pagar a los accionistas de la Compañía, originadas en las transferencias de fondos a la cuenta bancaria de la Compañía.

## 2.8 PATRIMONIO

Está constituido por el Capital Social de los accionistas. También incluye los resultados económicos acumulados de ejercicios anteriores y del ejercicio al 31 de diciembre del 2006.

## 2.9 INGRESOS

Registra los ingresos por ventas efectuadas, sobre la base de tickets emitidos en los locales administrados por la Compañía, hasta el 31 de marzo del 2006.

## 2.10 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 son reconocidos en el momento que se pagan.

## 3. CAJA - BANCOS

(en U.S. dólares)

2006                      2005

La Compañía registra:

Banco del Pacífico Cta. Cte. No. 06997260 (1)

-

236.127

**TOTAL**

-

**236.127**

(1) La cuenta bancaria anotada, ha sido cerrada el 30 de noviembre del 2006.

## 4. CUENTAS POR COBRAR

IVA en compras

-

12.979

Anticipos a proveedores

44.917

5.800

**TOTAL**

**44.917**

**18.779**

**5. ACTIVOS FIJOS**

(en U.S. dólares)

**2006**      **2005**

La Compañía registra:

Edificios	72.986	72.986
Activos fijos depreciables	969.999	963.646
<b>SUMAN</b>	<b>1.042.985</b>	<b>1.036.632</b>
Depreciación acumulada	(286.771)	(169.469)
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS (NETO)</b>	<b>756.214</b>	<b>867.163</b>

A continuación, se presenta la evolución del activo fijo en el periodo 2006.

ACTIVOS	01/12/05	Adiciones	Bajas	Depreciación Acumulada	31/12/06
Locales comerciales	72.986	-	-	(3.650)	69.336
Maquinaria y equipos	541.769	3.656	(21.074)	(133.566)	390.785
Equipo de computación	22.994	-	-	(18.405)	4.589
Herramientas y enseres	243.997	25.326	-	(93.941)	175.382
Vehículos	116.357	-	-	(33.534)	82.823
Vajilla	34.278	2.696	-	(3.675)	33.299
Alarmas	4.251	-	(4.251)	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>1.036.632</b>	<b>31.678</b>	<b>(25.325)</b>	<b>(286.771)</b>	<b>756.214</b>

La depreciación acumulada registra los siguientes movimientos:

Saldo al comienzo del año	169.469	67.817
Incremento de la depreciación acumulada en el periodo	117.302	101.652
<b>SALDO DE LA DEPRECIACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE</b>	<b>286.771</b>	<b>169.469</b>

**6. CUENTAS POR PAGAR**

Frutemonse Cía. Ltda.	6.570	-
Anticipos clientes	593	-
Acreedores varios (1)	362	921
Depósitos en garantía (1)	-	5.000
<b>TOTAL</b>	<b>7.525</b>	<b>5.921</b>

(1) Saldos iniciales sin detalle

**7. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**

Retenciones 1%	-	1.212
Retenciones 8%	-	2.374
IVA – ventas	211	33.141
IVA retenido 30%	-	2.093
IVA retenido 100%	-	602
<b>TOTAL</b>	<b>211</b>	<b>39.422</b>

**8. CUENTA POR PAGAR ACCIONISTAS**

(en U.S. dólares)

**2006**      **2005**

La Compañía registra:

Álvarez Calderón Gladys	859.098	1.672.468
<b>TOTAL</b>	<b>859.098</b>	<b>1.672.468</b>

La cuenta de accionistas registra los siguientes movimientos:

Saldo al comienzo del año (1)	1.672.468	993.410
Incrementos registrados en el periodo	-	712.350
Débitos registrados en el periodo	(813.370)	(33.292)
<b>TOTAL</b>	<b>859.098</b>	<b>1.672.468</b>

(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
<b>TOTAL</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>

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. PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANT.**

Al 31 de diciembre la Compañía registra:

Saldo al inicio del periodo	(645.511)	(54.736)
Pérdida del ejercicio 2005	(598.682)	(590.775)
<b>TOTAL</b>	<b>1.244.193</b>	<b>(645.511)</b>

**11. COSTO DE VENTAS**

Compras no gravadas	434.244	1.089.540
Compras gravadas	-	637.823
<b>TOTAL</b>	<b>434.244</b>	<b>1.727.363</b>

**12. ADMINISTRADORA DE PERSONAL**

Administración de personal	113.298	555.115
Liquidaciones	-	856
Movilización	-	4.832
Uniformes	-	19.568
Seguro médico	-	1.632
Trabajos ocasionales	-	7.391
Honorarios	-	4.230
<b>TOTAL</b>	<b>113.298</b>	<b>593.624</b>

**13. GASTOS GENERALES****(en U.S. dólares)**

La Compañía registra:

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Luz, agua, teléfono	21.421	90.439
Seguros	14.729	22.146
Mantenimiento de equipos	3.507	11.414
Adecuación locales	-	177.849
Mantenimiento locales	13.024	11.313
Arriendo condominio	2.690	57.869
Publicidad y propaganda	352	-
Gastos uniformes	5.224	-
Gastos no deducibles	3.656	-
Útiles de aseo	15.544	-
Honorarios profesionales	3.350	-
Comunicaciones	2.748	-
Combustibles	7.684	13.939
Suministros y materiales	5.017	-
Impresiones y fotos	1.550	-
Servicio gas industrial	10.715	-
Trabajos de imprenta	-	14.985
Mantenimiento vehículos	2.754	15.192
Gastos de vigilancia	9.999	118.900
Útiles de oficina	-	10.029
Impuestos	10.127	14.386
Otros	19.746	41.502
<b>TOTAL</b>	<b><u>153.837</u></b>	<b><u>599.963</u></b>

**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.