BLUEMARKET S. A.

108113

Guayaquil, 19 de Agosto de 2011

Señores
Señores Superintendencia de Compañías
Cuidad

De mis consideraciones

Por medio de la presente, hago entrega de los Informes de Auditoria correspondientes al **Año 2010**, de la Empresa:

Bluemarket S. A.
Ruc 09-92246766001
Expediente 108113

Esperando la más favorable acogida a la presente, nos suscribimos de ustedes.

Atentamente

Ing. Fernando Chacón V.
Auditor Externo

G.O. & P.
Auditores s.a.

BLUEMARKET S. A.

Informe de los Auditores Externos Independientes

31 de diciembre del 2010

G.O. & P.
Auditores s.a.

BLUEMARKET S. A.

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2010

CONTENIDO

Informe de los Auditores Externos.....1

Estados Financieros Auditados

Balance General.....2
Estado de Resultados.....4
Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas.....5
Estado de Flujos de Efectivo.....6
Nota a los Estados Financieros.....8

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTROS DE SOCIEDADES
19 AGO 2011
Reddy Constante
GUAYAQUIL

G.O. & P.
Auditores s.a.

Informe de los Auditores Externos Independientes

A los Accionistas y Directores de
BLUEMARKET S. A.

Hemos auditado el balance general de BLUEMARKET S. A., al 31 de Diciembre del 2010, y los correspondientes estados de resultados, cambio en el patrimonio de accionista y flujo de efectivos por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros basada en nuestra auditoria.

Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptada. Estas normas requieren que la auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoria 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 las estimaciones importantes hechas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que nuestra auditoria prevee una base razonable para nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de BLUEMARKET S. A., al 31 de Diciembre del 2010, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, modificados en ciertos aspectos por normas y practicas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador que se aplicaron sobre una base uniforme, en relación con el año anterior.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
REGISTROS DE SOCIEDADES
19 AGO 2011
Roddy Constante
GUAYAQUIL

G. O. & P. Auditores S. A.
SC-RNAE No.203

Ing.Com .Fernando Chacón V.
S O C I O
R.N.C. *No*

Agosto 11 del 2011

Centro Comercial Albán Borja - Ofic. 108 - 109 - 110 • Telfs.: 2200061 - 2200062 - Casilla 9198 • Guayaquil - Ecuador

BLUEMARKET S. A.

Balance General

		31 de diciembre 2010
		(En Dólares)
Activos		
Activo corriente:		
Cuentas por cobrar	(Nota 3)	$ 676.137
Total activos corrientes		676.137
Propiedades, planta y equipo:	(Nota 4)	
Edificios		980.000
Vehículos		18.536
Instalaciones		14.044
Muebles y Enseres		13.303
Equipo de Computación		8.063
Total al costo revalorizado		1.033.946
Depreciación acumulada		(161.945)
Total Propiedades, Planta y Equipos		872.001
Otros Activos	(Nota 5)	1.174
Total activos		**$. 1.549.312**

Ver notas adjuntas

BLUEMARKET S. A.

Balance General

		31 de diciembre 2010
		(En Dólares)
Pasivos y Patrimonio de Accionistas		
Pasivos corriente:		
Sobregiro Bancario		$ 101.401
Documentos y Cuentas por Pagar	(Nota 6)	822.202
Gastos Acumulados por Pagar	(Nota 7)	37.575
Porción Corriente	(Nota 8)	366.666
Total Pasivo Corrientes		1.327.844
Obligaciones a largo plazo	(Nota 8)	150.725
Total Pasivos		**1.478.569**
Patrimonio de los accionistas:		
Capital social	(Nota 9)	800
Reserva Legal		6.494
Resultado de Ejercicios Anteriores		51.049
Resultado del Ejercicio		12.400
Total patrimonio de accionistas		**70.743**
Total Pasivos y Patrimonio de Accionistas		**$. 1.549.312**

Ver notas adjuntas

BLUEMARKET S. A.

Estado de Resultados

	31 de diciembre 2010 (En Dólares)
Ventas Netas	$ 90.172
Total Ventas	90.172
Gastos Operación:	
Gastos Administrativos	(50.427)
Gastos Financieros	(27.345)
Total Gastos de Operación	(77.772)
Resultado del Ejercicio	**$ 12.400**

BLUEMARKET S. A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los accionistas

31 de diciembre 2010

(En Dólares)

	Capital Social	Resultado Ejercicios Anteriores	Reserva Legal	Resultado Ejercicio
Saldo al 1 de Enero del 2010	**$ 800**	**51.049**	**6.494**	
Resultado del Ejercicio				12.400
Saldo al 31 Diciembre del 2010	**$ 800**	**51.049**	**6.494**	**12.400**

BLUEMARKET S. A.

Estado de Flujos de Efectivo

	31 de diciembre 2010
	(En Dólares)
Efectivo usado por actividades de operación:	
Recibido de clientes	$ (2.711)
Pagado a proveedores y empleados	(56.915)
Efectivo neto usado por actividades de operación	**(59.626)**
Efectivo proveniente de actividades de financiación	
Aumento Sobregiro Bancario	101.401
Aumento Proveedores	4.837
Porción Corriente	115.610
Aumento Deuda a Largo Plazo	(184.774)
Aumento en Cuentas Patrimoniales	14.476
Efectivo neto proveniente de actividades de financiación	**51.550**
Aumento neto en caja y bancos	(8.076)
Caja y bancos al principio del año	8.076
Caja y bancos al final del año	$ -------

BLUEMARKET S. A.

Estado de Flujos de Efectivo (continuación)

		31 de diciembre 2010
		(En Dólares)
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de Actividades de operación:		
Resultado del Ejercicio	US $	12.400
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto Proveniente de actividades de operación:		
Depreciaciones		25.868
Aumento en cuentas por cobrar		(92.883)
Disminución de Gastos Acumulados		(5.011)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	**$**	**(59.626)**

BLUEMARKET S. A.

Notas a los Estados financieros

31 de Diciembre del 2010

1. ACTIVIDADES

La compañía fue constituida en 2.002, en Ecuador y su actividad actual es la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Base de presentación de Estados Financieros
La Compañía mantiene sus registros contables en dólares americanos ($), y de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en la República del Ecuador, los mismos que son utilizados en la preparación de los estados financieros. Las notas que siguen, resumen estos principios y su aplicación a los estados financieros en las páginas anteriores.

En marzo del 2000, el Gobierno Ecuatoriano adopto mediante Ley, el esquema de dolarización, el que consistió en retirar de circulación los Sucres (Unidad Monetaria de la República del Ecuador) y reemplazarlos por US dólares; y fijar el tipo de cambio en $25.000 por US$1.00. De acuerdo con esta Ley, las compañías y personas naturales obligadas a llevar contabilidad, convirtieron sus registros contables por el período del 1 de Enero al 31 de Marzo del 2000, de sucres a US dólares, de conformidad con la Norma Ecuatoriana de Contabilidad (NEC) No. 17 "Conversión de los estados financieros para efecto de aplicar el esquema de dolarización", emitida por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador con la Aprobación de Servicios de Rentas Internas (SRI), Superintendencia de Compañías y Superintendencia de Bancos, y empezaron a mantener sus registros contables en US dólares a partir del 1 de Abril del 2000.

2. Políticas contables significativas (continuación)

Las cuentas no monetarias del balance general (propiedades, planta y equipos y patrimonio de accionistas) fueron ajustadas con el propósito de reconocer los efectos de la inflación entre la fecha de la transacción y el 31 de Marzo del 2001, fecha de transición.

Con el propósito de preparar los estados de cambios en el patrimonio de accionistas y de flujos efectivo por el año terminado el 31 de Diciembre del 2000, la Compañía convirtió a US dólares el balance general expresado en sucres al 31 de Diciembre de 1999, aplicando la Norma Ecuatoriana de Contabilidad (NEC) No. 17 y utilizando el tipo de cambio de mercado libre de la fecha del balance de S/.21.052 por US$ 1.00 para las cuentas monetarias, y para las cuentas no monetarias, establecido por dicha Norma.

Valuación de Inventario

Materias primas y materiales, al costo promedio de adquisición y productos terminados y en proceso al costo promedio de producción. El costo no excede al valor de mercado.

Propiedades, Planta y Equipos

Está registrados al costo más lo establecido por la Norma Ecuatoriana de Contabilidad (NEC 17). Las erogaciones por mantenimientos y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas. La depreciación se calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

Obras de infraestructura	10%
Instalaciones	10%
Maquinarias	10%
Muebles y enseres	10%
Equipos de computación	33%
Vehículos	20%

2. Políticas contables significativas (continuación)

Cargo Diferido

Representan prevenciones por inundaciones de inviernos, más pérdidas por diferencias en cambios, y otros cargos diferidos. Las perdidas por diferencias en cambio serán amortizadas en un plazo de hasta 5 años, en base a la resolución No. 99-1-3-3-0011 de la Superintendencia de Compañías.

Participación de trabajadores en utilidades

De acuerdo a las disposiciones legales, la Compañía paga a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades antes de impuestos, y es política de la Compañía realizar la correspondiente provisión.

Impuesto a la Renta.

Los valores retenidos por concepto de retención de impuesto a la renta, esta constituida a la tasa del 1% sobre la facturación del ejercicio, este impuesto constituye un crédito tributario a favor de los socios.

La provisión para impuesto a la renta esta constituida a la tasa 25% sobre la base imponible que se determine, este tributo es registrado con cargo a los resultados del periodo en que se devenga.

Reserva Legal

De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de sus ganancias liquidas anuales a la Reserva Legal, hasta completar el 50% del Capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía pero puede cubrir perdidas o para aumentar el Capital.

2. Políticas contables significativas (continuación)

Déficit Acumulado

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la Compañía puede compensar las perdidas acumuladas con las utilidades que se obtuvieron dentro de los cinco periodos impositivos siguientes sin que se exceda cada periodo del 25% de las utilidades obtenidas.

En caso de liquidación de la Compañía o terminación de sus actividades, el saldo de las perdidas acumuladas duraran los últimos cinco ejercicio serán deducibles en su totalidad en el ejercicio impositivo en que concluya su liquidación o se produzca la terminación de sus actividades

Reserva de Capital

Registra los efectos de la aplicación del sistema de corrección monetaria sobre las cuentas de las partidas no monetarias, excepto los efectos de la corrección monetaria de la cuenta utilidad retenidas, esta cuenta no puede distribuirse como utilidad, pero puede ser capitalizado una vez pagado la tarifa única de impuesto a la renta, luego de compensar las pérdidas y los saldos deudores de la cuenta Reexpresión Monetaria

	31 de diciembre 2010
	(En Dólares)

3. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar consisten de lo siguiente:

Cuentas por Cobrar Clientes	$ 178.141
Prestamos Compañías Relacionadas	316.030
Créditos Fiscales	181.966
Total Cuentas por Cobrar	**$ 676.137**

Cuentas por Cobrar Clientes, que no generan intereses y sin fecha de vencimiento por un monto de $ 137.258

Préstamo a Compañías Relacionadas, que no generan intereses y sin fecha de vencimiento, se desglosa de la siguiente manera:

EXSEFI S. A.	$ 12.000
BISTEFANA	50.000
IVACO CORPORATION	195.008
Otras Compañías	59.022
	316.030

La partida de Créditos Fiscales, corresponde a las retenciones que se han efectuada por parte de los clientes, por un monto de $ 181.966

4. Propiedades, planta y Equipos

Los movimientos del costo revalorizado de propiedades, planta y equipo por el año terminado el 31 de Diciembre del 2010 fueron como sigue:

	Saldo Inicial	Transferencias	Adquisiciones	Saldo Final
Costo revalorizado:				
Edificios	$ 980.000			980.000
Vehículos	18.536			18.536
Instalaciones	14.044			14.044
Muebles y Enseres	13.303			13.303
Equipos de Computación	8.063			8.063
Sub-total	1.033.946			1.033.946
Depreciación acumulada	(136.077)		(25.868)	(161.945)
	$ 897.869		**(25.868)**	**872.001**

Incluyen gastos de depreciación del año, por un valor de $ 25.868.

5. Otros Activos

La partida de Otros Activos es por valores dados en garantías por servicios que a solicitado la compañía por un valor de $ 1.174.

	31 de diciembre 2010
	(En Dólares)

6. Cuentas y Documento por Pagar

Las cuentas por pagar consisten de lo siguiente:

ESTRID S. A.	$	727.389
Unidad Ecuador		73.875
Trasporte SELER		16.936
Prestamos de Accionistas		4.002
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	$.	**822.202**

7. Gastos Acumulados por Pagar

Los movimientos de gastos acumulados por el año terminado el 31 de Diciembre de 2010, fueron los siguientes:

Beneficios Sociales	$	5.726
Deuda al Fisco		31.849
Total Gastos Acumulados por Pagar	**$**	**37.575**

8. Obligaciones a Largo Plazo

Las obligaciones a largo plazo consisten de lo siguiente:

Préstamos de Accionistas, sin fecha de vencimiento, Que no genera un interés .	$	62.725

	31 de diciembre 2010
	(En Dólares)

8. Obligaciones a Largo Plazo (continuación)

Banco del Progreso	
Convenio de Pago a 6 años por el monto $ 880.000 U.S. Con vencimiento mensual hasta Junio 04 del 2012, interés del 9.97 %	454.666
	517.391
Menos: Porción Corriente	(366.666)
	$ **150.725**

Los vencimientos anuales de las obligaciones a largo plazo, son como sigue:

2011	$ 366.666
2012	88.000
	$. **454.666**

9. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2010, el capital social consiste de 800 acciones ordinarias con un valor nominal de $1.00