

DEL HIERRO DELCA CIA. LTDA. EN LIQUIDACION

AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

CONTENIDO	pág.
Informe del Auditor	1-2
Balance General	3
Estado de Resultados	4-5
Estado de cambios en el Patrimonio de los Accionistas	6
Estado de Flujos de Efectivo	7-8
Notas a los Estados Financieros	9-12

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas y
Señores Miembros del Directorio
"DEL HIERRO DELCA CIA. LTDA." EN LIQUIDACION

Quito DM, 15 de agosto 2012

1. Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de "DEL HIERRO DELCA CIA. LTDA. EN LIQUIDACION, que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2010 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los socios 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. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2009 no fueron auditados por nosotros, estos son presentados sólo para efectos comparativos.

2. Responsabilidad de la Gerencia con relación a los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. 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. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros anotados, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas 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.

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 se ha obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

4. Opinión del Auditor

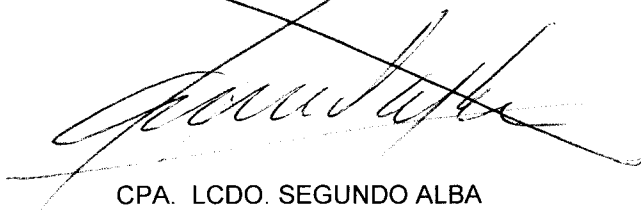
En nuestra opinión; los estados financieros arriba indicados presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de "DEL HIERRO DELCA CIA. LTDA." EN LIQUIDACION, al 31 de diciembre de 2010, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de los socios y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las disposiciones impartidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

5. Información Complementaria

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 02.Q.IJ 2769 del 26 de julio del 2002 dispone la disolución y liquidación de la compañía. Actualmente la compañía se encuentra intervenida.

En el periodo examinado, la compañía no ha generado ingresos operacionales bajo los objetivos ~~previstos en los estatutos vigentes~~, por lo que se ve afectado principalmente el principio contable de negocio en marcha y el futuro de la compañía.

Atentamente,



CPA. LCDO. SEGUNDO ALBA

AUDITOR EXTERNO
SC. RNAE No. 382
Registro Nacional de Auditores Externos

DEL HIERRO DELCA CIA. LTDA. EN LIQUIDACION

BALANCE GENERAL (Expresado en U.S. Dólares)

		31 de diciembre	
	NOTAS	2010	2009
ACTIVO CORRIENTE			
Caja – Bancos	3	1.304	1.648
Cuentas por Cobrar	4	1.199.167	1.199.167
Impuestos		4	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.200.475	1.200.815
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Terrenos	5	1.982.290	1.982.290
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		1.982.290	1.982.290
TOTAL ACTIVOS		3.182.765	3.183.105

VER, NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Continúa.



DEL HIERRO DELCA CIA. LTDA. EN LIQUIDACION

BALANCE GENERAL (Expresado en U.S. Dólares)

		31 de diciembre	
PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	2010	2009
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	6	434.764	404.701
TOTAL PASIVO CORRIENTE		434.764	404.701
TOTAL PASIVOS		434.764	404.701
PATRIMONIO			
Capital Social	7	170	170
Aportes Futura Capitalización	8	46.252	46.252
Reservas	9	1.982.307	1.982.307
Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	10	749.675	756.143
Resultados del Ejercicio		(30.403)	(6.468)
TOTAL DEL PATRIMONIO		2.748.001	2.778.404
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		3.182.765	3.183.105

VER, NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL HIERRO DELCA CIA. LTDA. EN LIQUIDACION

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

	31 de diciembre	
	2010	2009
INGRESOS		
Intereses Ganados	165	-
Ingresos No Operacionales	-	49
TOTAL INGRESOS	165	49
GASTOS DE ADMINISTRACION		
Gastos de Administración	-	5.808
Gastos Financieros	-	709
Honorarios Profesionales	6.600	-
Impuestos, Municipales	17.718	-
Multas e Intereses	75	-
Otros Gastos	96	-
Subdivisión Conocoto Vta. Lote 1	6.079	-
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	30.568	6.517
RESULTADO DEL EJERCICIO	(30.403)	(6.468)

VER, NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL HIERRO DELCA CIA. LTDA. EN LIQUIDACION

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS (Expresado en U.S. Dólares)

	NOTAS	31 de diciembre	
		2010	2009
CAPITAL SOCIAL	7		
Saldo al 1 de enero		170	170
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE		170	170
APORTES FUTURA CAPITALIZACION	8		
Saldo al 1 de enero		46.252	46.252
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE		46.252	46.252
RESERVAS	9		
Saldo al 1 de enero		1.982.307	3.550.962
Reclasificación Revalorización de Activos		-	(1.568.655)
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE		1.982.307	1.982.307
RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	10		
Saldo al 1 de enero		756.143	(160.431)
Reclasificación Revalorización de Activos		-	1.568.655
Transferencia de Resultados		(6.468)	(652.081)
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE		749.675	756.143
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
Saldo al 1 de enero		(6.468)	(652.081)
Trasferencia a Resultados Acumulados		6.468	652.081
Resultados del Ejercicio		(30.403)	(6.468)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE		(30.403)	(6.468)
TOTAL PATRIMONIO		2.748.001	2.778.404

DEL HIERRO DELCA CIA. LTDA. EN LIQUIDACION

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

	31 de dic.
	2010
FLUJOS DE FLUJOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Recibido de Clientes y Otros	165
Pagado a Proveedores y Otros	(509)
Reserva legal	-
Obligaciones IESS e impuestos	-
Otros egresos	-
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	(344)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adquisición de activos fijos	-
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Obligaciones con entidades financieras	-
Obligaciones a largo plazo	-
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	
Incremento / disminución durante el año	(344)
Al inicio del año	1.648
A FIN DE AÑO	1.304

Continúa...

DEL HIERRO DELCA CIA. LTDA. EN LIQUIDACION

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

	31 de dic.
	2010
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	(30.403)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto Proveniente de (utilizado en) actividades de Operación:	
Depreciaciones y Amortizaciones	-
Otras	-
Cambios en activos y pasivos:	
Cuentas por cobrar	-
Crédito tributario e impuestos	-
Pagos Anticipados	(4)
Cuentas por Pagar	30.063
Otras cuentas por pagar	-
Remuneraciones por pagar	-
Obligaciones IESS e Impuestos	-
Total de los cambios en activos y pasivos	30.059
Total de los ajustes	30.059
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	(344)

DEL HIERRO DELCA CIA. LTDA. EN LIQUIDACION

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

1. INFORMACION GENERAL

DEL HIERRO DELCA CIA. LTDA., es una compañía constituida en el Ecuador el 20 de junio de 1986 mediante escritura pública del 9 de febrero de 1998 ante la Notaría Segunda del Cantón Quito, inscrita en el Registro Mercantil del 11 de marzo de 1998.

En sesión de junta general extraordinaria de socios, llevada cabo el 16 de octubre del 2006 se resuelve por unanimidad la fusión por absorción por parte de la compañía absorbente ECOVIVICONT S.A. en la forma prevista en el literal b) del artículo 337 de la Ley de Compañías.

La actividad principal de la Compañías, está orientada a la compraventa de bienes raíces y arrendamiento, importación y exportación de productos agroindustriales, industriales y ganaderos, producción, comercialización e industrialización de artículos, agrícolas y ganaderos.

La Superintendencia de Compañías mediante oficio No. SC.IJ.0085 12387 del 10 de agosto del 2000, pone en conocimiento de la Gerencia, la disolución de la compañía de conformidad con lo que establece el numeral 5 del Art. 361 de la Ley de Compañías en razón de que no está cumpliendo el objeto social para el que se constituyó.

2. POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables adoptadas por la Compañía se basan en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, (NEC) establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador 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.

Mediante Resolución No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías establece el Cronograma de Aplicación Obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, para la elaboración y presentación de estados financieros. Con estos antecedentes, la compañía DEL HIERRO DELCA CIA. LTDA., está obligada a implementar NIIF para Pymes a partir del 1 de enero del 2012 ya que el año 2011 es considerado como periodo de transición.

A continuación se presentan las principales políticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

2.1 CAJA - BANCOS

Registra el efectivo disponible en las cuentas de Caja y Bancos como resultado de las transferencias efectuados por su principal accionista, la Compañía Ecovivicont S.A.

2.2 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Revela a costo revaluado en el periodo 2008, lote No. 2 subdividido en lotes 1-2-3-4-5-6. Estos están localizados en la parroquia Conocoto, del Cantón Quito Provincia de Pichincha.

2.3 PATRIMONIO

Registra el capital social de la Compañía, las Reservas Acumuladas por Reserva Legal y las reservas de Capital más las cuentas de Resultados Acumulados y del Ejercicio.

2.4 INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos son reconocidos con el servicio prestado y los gastos son reconocidos cuando estos se incurren.

3. CAJA – BANCOS

	(en U.S. dólares)	
	2010	2009
Al 31 de diciembre registra:		
Banco del Pichincha Cta. No. 5141756400	1.304	1.648
TOTAL	1.304	1.648

4. CUENTAS POR COBRAR

Ecovivicont S.A. (1)	1.196.067	1.196.067
Fondos Trámites Arq. Yerovi	3.100	3.100
TOTAL	1.199.167	1.199.167

(1) Saldo por cancelación de la obligación bancaria a favor de Filambanco, cuyo monto inicial asciende a 1.193.068.20 USD. Los plazos de pago no están determinados.

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Terreno No. 2	1.982.290	1.982.290
TOTAL	1.982.290	1.982.290

Se revela a costo revaluado, sobre la base del Informe de 29 de septiembre del 2008 preparado por el Arq. Efraín Ávila O, perito evaluador registrado en la Superintendencia de Compañías.

6. CUENTAS POR PAGAR

Ecovivicont S.A. (1)	152.328	352.338
Anticipos Inmocrece (2)	6.079	-
Anticipos Venta terreno en Conocoto	273.994	50.000
Otras Cuentas por Pagar	2.363	2.363
TOTAL	434.764	404.701

(1) Incluye los gastos de administración., con cargo al Proyecto Inmobiliario de Conocoto.

7. CAPITAL SOCIAL

(en U.S. dólares)

2010**2009**

Al 31 de diciembre registra:

Ecovivicont S.A.

170

170

TOTAL**170****170**

Registra el capital social de 170 USD., equivalente a 4.245 participaciones sociales de 0.04 USD cada una. La Junta General de Socios de la compañía Del Hierro Delca Cía. Ltda., reunida el 10 de septiembre del 1997, autoriza la venta de la totalidad de sus participaciones a favor de la compañía Ecovivicont S.A., para constituirse en el principal accionista.

8. APORTES FUTURA CAPITALIZACION

Aportes en efectivo

14.418

14.418

Cuenta de Gastos reclasificados

31.834

31.834

TOTAL**46.252****46.252**

Aportes en efectivo más otros gastos administrativos pagados directamente por Ecovivicont S.A., que se han constituido en pasivos reconocidos por la compañía Del Hierro Delca. Cía. Ltda.

9. RESERVAS

Reserva Legal (1)

66

66

Reserva de Capital (2)

(48)

(48)

Revaluación de Activos (3)

1.982.289

1.982.289

TOTAL**1.982.307****1.982.307**

(1) La Ley de Compañías establece que de las utilidades líquidas, se destine un porcentaje no menor de un 5 %, para formar la Reserva Legal hasta alcanzar el 25 % del Capital Social. Este requerimiento legal no ha sido cumplido en razón de los resultados que ha registrado la compañía.

(2) Incluye los saldos de las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria.

(3) Registra el costo de Revaluación del terreno localizado en la parroquia de Conocoto sector la Salle en la antigua vía a Amaguaña, sobre la base del Informe preparado por el Arq. Efraín Ávila O. perito evaluador registrado en la Superintendencia de Compañías.

10. RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Al 31 de diciembre registra:

Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores

756.143

756.143

Reclasificación Resultados del Ejercicio

(6.468)

-

TOTAL**749.675****756.143**

11. EVENTOS SUBSECUENTES

Durante el ejercicio económico 2010, no se ha producido eventos importantes que a criterio de la Administración de la compañía, puedan tener algún efecto en los estados financieros examinados.

