67796

CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

Guayaquil, 01 de Septiembre del 2008

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Ciudad.

De nuestras consideraciones:

Sírvase encontrar adjunto a la presente el Informe de Auditoria Externa correspondiente al ejercicio del 2001 de la Empresa **QUATTRO S.A.**

El contenido de éste Informe está clasificado de la siguiente manera:

1.- **Opinión sobre la Auditoria Externa**
2.- **Estados Financieros**
3.- **Notas explicativas de los Estados Financieros**

Agradecemos la gentileza que se digne dar a la presente, quedamos de ustedes.

Atentamente,

CONMARTINEZ C. LTDA.

Ing. Mario Martínez C.
GERENTE GENERAL
C. I. 09-04103934

Expediente No.:
MMC/nbv.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTROS DE SOCIEDADES
-1 SEP 2008
GUAYAQUIL

CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A los Miembros de la Junta General de Accionistas
de QUATTRO S.A.

1. Hemos auditado el balance general de **QUATTRO S.A.**, al 31 de Diciembre del 2001 y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y estado de flujo de efectivo 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 éstos estados financieros basados en la auditoria que practicamos.

2. La auditoria fue efectuada de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros no contienen errores de carácter significativo. Una auditoria incluye un examen basado en pruebas selectivas de la evidencia que respalda las informaciones y cifras mostradas en los estados financieros. Una auditoria también incluye la evaluación de los principios de contabilidad y de las estimaciones de importancia efectuadas por la gerencia de la compañía, así como también una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la auditoria que efectuamos fundamenta razonablemente la opinión expresada a continuación.

3. Como se explica en las politicas de contabilidad significativos los Estados Financieros mencionados en el párrafo 1 fueron preparados de acuerdo con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador las cuales están acorde con los principios de contabilidad generalmente aceptadas.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTROS DE SOCIEDADES
-1 SEP 2008
GUAYAQUIL

CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

4. En nuestra opinión los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **QUATTRO S.A.**, al 31 de Diciembre del 2001, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivos por el año terminado en esa fecha de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados establecidos o autorizados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

5. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **QUATTRO S.A.**, como sujeto pasivo por obligación propia y agente de retención del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2001 se emiten por separados.

Ing. Mario Martínez C., Socio
Representante Legal
Reg. Nac. Cont. No. 13-333

Guayaquil - Ecuador
Mayo 28, 2002

CONMARTINEZ C. LTDA.
Reg. Sup. Cias No. 110

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTROS DE SOCIEDADES
-1 SEP 2008
GUAYAQUIL

QUATTRO S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(Expresado en Dólar)

A C T I V O

ACTIVO CORRIENTE:	NOTAS	
Efectivo	A	(10,316.16)
Documentos y Cuentas por Cobrar	C	14,985.46
Inventarios	E	10,021.80
Pagos Anticipados	G	14,754.31
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		29,445.41
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	K	494,354.05
TOTAL DEL ACTIVO		**523,799.46**

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE:		
Documentos y Cuentas por Pagar	CC	79,742.87
Otros Pasivos	HH	259.07
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		80,001.94
Pasivo a Largo Plazo	JJ	133,009.48
TOTAL PASIVO		**213,011.42**
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:		
Capital Social		400.00
Reserva Futuras Capitalizaciones		287,511.44
Reserva Legal, Facultativa, Estatutaria		551.70
Reserva de Capital		11,120.44
Utilidad/Pérdida Acumulada		1,542.18
Utilidad del ejercicio		9,662.28
TOTAL DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		310,788.04
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		**523,799.46**

QUATTRO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(Expresado en Dólar)

INGRESOS OPERACIONALES:	
Ventas	774,252.76
(-) Devoluciones en Ventas	(1,702.70)
TOTAL DE VENTAS	**772,550.06**
COSTO DE VENTAS	(721,382.02)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	51,168.04
GASTOS OPERACIONALES:	
Gastos de Administración y Ventas	(41,505.76)
TOTAL DE GASTOS OPERACIONALES	**(41,505.76)**
UTILIDAD OPERACIONAL	**9,662.28**
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES IMPUESTOS	**9,662.28**
15% Participación Trabajadores	**(1,449.34)**
10% Reserva Legal	**966.23**
25% Impuesto a la Renta	**(1,811.68)**
UTILIDAD DEL EJERCICIO	**7,367.49**

QUATTRO S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(Expresado en Dólar)

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES OPERATIVAS:	
Efectivo recibido de clientes	765,131.18
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(780,308.66)
EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	**(15,177.48)**
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	(301.89)
EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES D/INVERSION	**(301.89)**
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Pasivo a Largo Plazo	0.00
EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	0.00
Disminución Neto de Efectivo y sus Equivalentes	(15,479.37)
Efectivo y sus Equivalentes a Principios de año	5,163.21
Efectivo y sus Equivalentes a Final de año	(10,316.16)

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

QUATTRO S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(Expresado en Dólar)

	CAPITAL SOCIAL	AUMENTO DE CAPITAL	RESERVA P´REVALOR. D´PATRIMONIO	RESERVA FACULTATI. LEGAL Y ESTATUTARIA	RESERVA CAPITAL	UTILIDAD ACUMULADA	UTILIDAD PERDIDA EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 1 de Enero, 2001	400,00	287.511,44	11.120,44	551,70	0,00	0,00	1.542,18	301.125,76
Transferencia a Utilidad / Pérdida						1.542,18	-1.542,18	0,00
Tenferencia a Reserva de Capital			-11.120,44		11.120,44			0,00
Utilidad del Ejercicio 2001							9.662,28	9.662,28
Saldo al 31 de Diciembre del 2001	400,00	287.511,44	0,00	551,70	11.120,44	1.542,18	9.662,28	310.788,04

VER NOTAS AL ESTADO FINANCIEROS

QUATTRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(Expresado en Dólar)

IDENTIFICACION, OBJETIVO Y OPERACIONES DE LA COMPAÑIA.

QUATTRO S.A. (La compañía) fue constituida el 19 de Octubre de 1992 en el cantón Salinas, provincia del Guayas, Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil N° 20737 bajo la denominación de **QUATTRO S.A.**, mediante escritura pública otorgada el 14 de Octubre de 1992 bajo la denominación de la compañía **QUATTRO S.A.**

OBJETO DE LA COMPAÑIA, la actividad principal de la compañía QUATTRO S.A. es la importación y exportación como actividad secundaria como estaciones de servicios o gasolineras (Venta de Combustibles).

CAPITAL SOCIAL, la compañía al 31 de Diciembre del 2001 mantiene un capital de $ 400.00.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS.

La compañía mantiene sus registros en partida doble en idioma nacional y moneda extranjera. De acuerdo a disposición de la ley de transformación Económica del Ecuador R.O. N° 345 del 13 de Marzo del 2000 con sujeción a los principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el país emitidos por la Federación Nacional de Contadores sin perjuicio de las facultades que tiene la Superintendencia de Bancos y de Compañías para regular la contabilidad de las sociedades sujetas a su control. Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueren establecidas mediante Ley de Régimen Tributario Interno así como normas legales o reglamentarias tributarias expedidas para actividades o casos específicos.

De acuerdo a Disposición General Primera de la Ley de Transformación del Ecuador (R.O. N° 345 del 13 de Marzo del 2000) la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresará en la misma moneda los Registros Contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por facturas notas o boletos de ventas emitidas por los vendedores o proveedores.

LOS INVENTARIOS., están valorados al costo reexpresado el cual no excede de el valor del mercado, los costos son determinados en base al sistema de Inventario permanente y costo ponderado, el cual permite mantener los costos actualizados.

LAS PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS., están contabilizados al costo de adquisición reexpresado como se menciona en la Nota K, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ella las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse maquinarias y equipos, las ganancias y pérdidas por retiros se cargan al estado de resultados.

La depreciación de éstos activos es cargada al estado de resultado y ha sido calculada sobre los costos originales mas las reexpresión establecidas de acuerdo en las disposiciones vigentes, éstas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

Los años de vida útil de los activos son los siguientes:

A C T I V O	PORCENTAJES	AÑOS
Edificios	5	20
Maquinarias y Equipos	10	10
Instalaciones y Moldes	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Vehículos	20	5
Equipo de Computación	33	3

ACTIVOS DIFERIDOS, deben estar contabilizadas al costo más la reexpresión. Las amortizaciones deben de eliminarse al retirarse de activos diferidos; esta amortización debe ser enviada al estado de resultado, ha sido calculada sobre los costos originales la vida útil de estos activos es el 20% para 5 años.

PARTICIPACION EMPLEADOS (15%), la compañía debe reconocer el 15% de sus utilidades a sus trabajadores de acuerdo a la legislación laboral. Este es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

IMPUESTO A LA RENTA (25%), según la Ley de Régimen Tributario Interno todas las Sociedades Constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de Sociedades Extranjeras no domiciliadas en el país. La tarifa para la aplicación del Impuesto a la Renta es el 25% de la base imponible.

Conciliación Tributaria

Utilidad del Ejercicio	9,662.28
(-) 15% Participación Trabajadores	(1,449.34)
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	8,212.94
(-) Deducciones por Leyes Especiales	(966.23)
Base para el cálculo de Impuesto a la Renta	7,246.71
25% Impuesto a la Renta	1,811.68
(-) Retenciones en la Fuente	(1,648.28)
Impuesto a Pagar	163.40
Interés por Mora	19.98
Multas	24.51
Total a Pagar	207.89

A. EFECTIVO

Bancos	
Banco del Pacifico N° 27100826	(57,401.17)
Banco Bolivariano N° 7005000909	162.23
Depósito Food Mart	2,252.14
Depósito Promarosa	35,493.74
Depósito Rombali	9,176.90
	(10,316.16)

C. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar	7,566.59
Créditos	7,418.87
	14,985.46

E. INVENTARIOS

Inventario	10,021.80
	10,021.80

G. PAGOS ANTICIPADOS

Retención IVA	13,106.05
Retención en la Fuente	1,648.26
	14,754.31

K. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

CONCEPTO	SALDO A 01/01/2001	COMPRAS ADICIONES	VENTAS O RETIROS	SALDO A 31/12/2001
COSTOS				
Terrenos Edificio e Instalaciones	563.775,18	0,00	0,00	563.775,18
Maq., Muebles y Enseres y Equipos	140.296,95	301,89	0,00	140.598,84
Vehiculos	104.812,78	0,00	0,00	104.812,78
TOTAL	808.884,91	301,89	0,00	809.186,80
DEPRECIACIONES				
Edificios e Instalaciones	-136.458,65	0,00	0,00	-136.458,65
Maq., Muebles y Enseres y Equipos	-63.790,52	0,00	0,00	-63.790,52
Vehiculos	-114.583,58	0,00	0,00	-114.583,58
TOTAL DEPRECIACION	-314.832,75	0,00	0,00	-314.832,75
TOTAL ACTIVO FIJO	494.052,16	301,89	0,00	494.354,05

CC. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por Pagar	79,742.87
	79,742.87

HH. OTROS PASIVOS

Gastos por Pagar	259.07
	259.07

JJ. PASIVOS A LARGO PLAZO

Banco Bolivariano	133,009.48
	133,009.48

La compañía tiene una Obligación a Largo Plazo con el Banco Bolivariano de $ 133,009.48 con fecha Marzo del 2000 hasta Marzo del 2005 con un interés de 14.38%.

CAPITAL SOCIAL

Nombre de Accionista	% ACCION	Nº ACCION	$	TOTAL
Páez Pino Ximena Alexandra	25%	500	0.20	100.00
Páez Pino Carla Fabiola	25%	500	0.20	100.00
Páez Pino Enrique	25%	500	0.20	100.00
Pino León Fabiola	25%	500	0.20	100.00
				400.00

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de su utilidad gravable a la Reserva Legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para aumento de capital.

RESERVA FACULTATIVA

El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios de la compañía y puede ser utilizada para la distribución de dividendos.

HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2001 y la fecha de preparación de éstos estados financieros (Mayo 28, 2002) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.