

84524
7

QUIAMER S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**



Ing. Ricardo Valencia Cobos

Auditor Independiente

Guayaquil – Ecuador

Casilla No. 10736

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de

QUIAMER S.A.

He auditado los estados financieros adjuntos de **QUIAMER S.A.**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2010, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio de accionistas y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables significativas y otras explicativas.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

La gerencia de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debidos a fraude u error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía, para la preparación y presentación razonables de los estados financieros, con el fin de diseñar



procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Tal como se describe en la Nota No. 10 sobre Eventos Subsecuentes, a la fecha del presente informe de auditoría, los accionistas por consenso han decidido liquidar la empresa y posteriormente informar su disolución a los entes de control societario y fiscal, en razón que la cuenta de accionistas no tiene un plan de recuperación en el futuro, los que plantearán su absorción contra cuentas patrimoniales.

Opinión

Excepto por lo que se menciona en el párrafo anterior, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de QUAMER S.A., al 31 de diciembre del 2010, y los resultados de sus operaciones, evolución del patrimonio de accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, y descritos en la Nota No. 2.

Guayaquil, Agosto 17 del 2011.

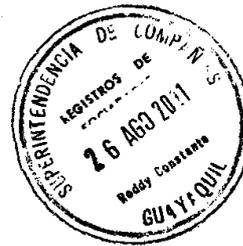


Ing. Ricardo Valencia Cobos

Auditor Independiente

SC-RNAE No. 100

Reg. Cent. 8.633



QUIAMER S.A.
BALANCE GENERAL
Al 31 de diciembre del 2010

ACTIVOS
(Expresado en dólares)

ACTIVO CORRIENTE:

Caja y Bancos	(Nota 3)	16.794,44
Cuentas por Cobrar	(Nota 4)	1.625.949,99
Impuestos por cobrar	(Nota 5)	4.256,00

TOTAL ACTIVOS CORRIENTES: 1.647.000,43

ACTIVOS FIJOS, NETO: (Nota 6) -

TOTAL ACTIVOS: 1.647.000,43

Ver Nota a los Estados Financieros.

QUIAMER S.A.
BALANCE GENERAL
Al 31 de diciembre del 2010

PASIVO Y PATRIMONIO
(Expresado en dólares)

PASIVO CORRIENTE:

Cuentas por Pagar	(Nota 7)	17.898,90
TOTAL PASIVO CORRIENTE:		<u>17.898,90</u>

PATRIMONIO DE ACCIONISTAS

Capital Social	(Nota 8)	136.784,00
Reserva Legal		70.193,33
Reserva Facultativa		224.686,72
Reserva Estatutaria		57.103,43
Reservas de Capital	(Nota 9)	1.151.757,96
Pérdida presente ejercicio		<u>(11.423,91)</u>
TOTAL PATRIMONIO:		<u>1.629.101,53</u>

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO:		<u>1.647.000,43</u>
-----------------------------------	--	----------------------------

Ver nota a los estados financieros.

QUIAMER S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
Al 31 de diciembre del 2010

(Expresado en dólares)

Ingresos de Operación:

Ingresos por Servicios	(Nota 10)	-
Total de Ingresos:		<u>-</u>

Gastos de Operación:

Gastos Generales :		11.395,61
Impuestos Municipales	5.025,70	
Provisión de gastos	6.213,00	
Otros gastos operativos	<u>156,91</u>	
Gastos Financieros:		
Intereses, comisiones y gastos banc.		<u>28,30</u>
Total Gastos de Operación:		<u>11.423,91</u>

Pérdida del Presente Ejercicio: 11.423,91

Ver Nota a los estados financieros.

QUIAMER S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre del 2010

(Expresado en dólares)

Saldo al 31-12-2009:	136.784,00	43.303,33	9.506,43	30.213,43	1.151.757,96	280.052,87	1.651.678,02
Transferencia de utilidad 2009 a cuenta de reservas:		26.890,00	215.120,29	26.890,00	-	(268.900,29)	-
Pagos deudas tributarias:						(11.152,58)	(11.152,58)
Pérdida presente ejercicio 2010:						(11.423,91)	(11.423,91)
Saldo al 31-12-2010:	136.784,00	70.193,33	224.696,72	57.103,43	1.151.757,96	(11.423,91)	1.629.101,83

Ver nota a los estados financieros

QUIAMER S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre del 2010

(EN DOLARES)

FLUJO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Efectivo recibido de clientes	-
Aumento en cuentas por cobrar	(1.814,52)
Pagado a proveedores por bienes y servicios	(6.682,82)
Recuperación de impuestos tributarios	11.056,26
Aumento en cuentas por pagar	1.910,84
Flujo de efectivo provisto en Actividades de Operación:	<u>4.469,76</u>

FLUJO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Distribución dividendos a accionistas	<u>(11.152,58)</u>
Efectivo neto utilizado en Actividad de Financiamiento:	<u>(11.152,58)</u>

Disminución del Flujo de efectivo: (6.682,82)

Efectivo al inicio del año: 23.477,26

Saldo de Efectivo al final: **16.794,44**

Ver nota a los estados financieros

QUIAMER S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Conciliación de la Utilidad Neta con la caja neta
proveniente de las Actividades de Operación.
Al 31 de diciembre del 2010

(EN DOLARES)

PERDIDA DEL EJERCICIO:	(11.423,91)
-------------------------------	-------------

Más:

Partidas que no originan desembolsos de Efectivo:

Provisiones de gastos no cancelados al cierre	4.741,09
Sub-total:	<u>(6.682,82)</u>

Cambios Netos en Activos y Pasivos:

Aumento en cuentas por cobrar	(1.814,52)
Disminución en Impuestos fiscales (activo)	11.056,26
Aumento en Cuentas por Pagar - Proveedores	<u>1.910,84</u>
Sub-total:	<u>11.152,58</u>

Efectivo Neto provisto por Actividades de Operación:	<u>4.469,76</u>
---	------------------------

Ver nota a los estados financieros

QUIAMER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2010

(En dólares)

1) DESCRIPCION DE LA COMPAÑÍA:

a) Constitución y objetivo:

QUIAMER S.A., se constituyó en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, República del Ecuador, el 23 de diciembre de 1997, con el objetivo de dedicarse principalmente a la actividad inmobiliaria como compraventa, arrendamiento, mandato, administración de instalaciones agropecuarias e industriales, y demás relacionadas con dicha actividad, así como otras permitidas dentro del marco legal, tal como se describen en la constitución de la compañía. El capital de la empresa fue de S/. 3.419'600.000,00 sucres, representados por tres millones cuatrocientos diecinueve mil seiscientos acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de un mil sucres cada una, capital que fue suscrito y pagado en su totalidad.

Al a fecha actual, esto es, diciembre 31 del 2010, el capital social convertido a la moneda norteamericana (dólares), es de US \$ 136.783,00 dólares.

2) PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O POLITICAS CONTABLES

Las compañías en el Ecuador están reguladas por distintos entes de control como el Servicio de Rentas Internas y la Superintendencia de Compañías, y normadas contablemente por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador. Las disposiciones técnicas que emiten esas instituciones no coinciden en todos sus aspectos, las que hacen que tengan una primacía las normas emitidas por el Servicio de Rentas Internas y la Superintendencia de Compañías, en ese orden, relegándose la aplicación de las políticas contables normadas por la Federación Nacional de Contadores. Este comportamiento origina desviaciones en la aplicación de las normas contables establecidas en el Ecuador, principalmente en lo relacionado con determinados registros y contabilización como la aceptación de activar determinados cargos diferidos e intangibles que normalmente se registran en gastos de operación de acuerdo con normas internaciones de contabilidad.

Los registros contables se preparan en dólares americanos a partir del primero de Abril del 2000, de acuerdo con los principios contables en el Ecuador y las disposiciones emanadas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas, que son utilizadas en la preparación de los estados financieros.

A continuación mencionamos los principios contables más importantes que se han utilizado:

PROPIEDADES

Al cierre del ejercicio 2009, la propiedad constituida por el terreno y edificio fueron vendidos en el mes de Noviembre de ese año, tal como se expuso en el informe de dicho año, y al cierre del 2010 no existen propiedades dentro de la organización. De igual forma, no aplica depreciación alguna.

REALIZACION Y DEVENGADO:

Los Gastos corrientes que se relacionan y causan en el periodo contable, se registran en la cuenta de resultados cuando se conocen, al margen de la fecha que estos se cancelan.

Los Ingresos se reconocen en el momento en que se origina la facturación a clientes o terceros y se da la forma jurídica, comercial y legal a la transacción de ventas, al margen de la fecha en que estos se cobren. Durante el año 2010, la empresa no generó ingreso alguno, pues sus propiedades fueron vendidas en el ejercicio anterior.

3) CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2010, el disponible comprendía los siguientes conceptos:

Caja Chica	-
Banco Produbanco	16.794,44
TOTAL:	<u>16.794,44</u>

Estos fondos son de libre disposición y no tienen restricción alguna.

4) CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2010, estos rubros comprenden los valores entregados a accionistas durante el año 2009 por la venta del Inmueble, y otros cargos pequeños. No existen cargos a clientes por cuanto la empresa ya no dispone de algún bien generador de ingresos. Su composición es la siguiente:

Cuentas por Cobrar:

Entrega a Accionistas (a)	1.625.949,99
Facturas por Cobrar (b)	-
TOTAL:	<u>1.625.949,99</u>

(a) Comprende la entrega realizada a los accionistas, producto de la venta del Inmueble en el mes de Noviembre del año anterior, así como otros cargos del año 2010.

(b) Sin saldo alguno por cierre de su actividad generadora de ingresos.

5) IMPUESTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2010, este rubro comprende el crédito tributario por renta por **US \$ 4.256,00** el mismo que se arrastra de ejercicios anteriores y no se lo ha utilizado en vista que en el presente año 2010 la empresa obtuvo resultado negativo (pérdida).

6) ACTIVO FIJO: PROPIEDADES

Por la venta de la propiedad durante el año 2009, en el presente año 2010, la empresa ya no dispone de este bien que generaba rentas por arriendos y por ello no presenta importe alguno en este rubro.

7) CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2010, esta cuenta comprende lo siguiente:

Gastos por Pagar (a)	9.184,44
Provisiones del año 2009 (b)	8.152,50
Varios acreedores	465,64
Impuesto renta compañía	<u>96,32</u>
TOTAL:	<u>17.898,90</u>

(a) Comprenden valores pendientes de cancelación de proveedores por bienes y servicios adquiridos en el presente año 2010.

(b) Comprenden provisiones de gastos año 2009 pendiente de pago.

8) CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2010, el capital social convertido a la moneda norteamericana (dólares) es de **US \$ 136.783,00** dólares, representados por tres millones cuatrocientos diecinueve mil seiscientas acciones ordinarias nominativas e indivisibles de US \$ 0,04 centavos cada una.

9) RESERVAS:

Reservas de Capital.

Al 31 de diciembre del 2010 esta cuenta incluye las revalorizaciones efectuadas de acuerdo a la NEC 17 contabilizadas en el primer trimestre del 2000 de acuerdo a disposiciones gubernamentales y entes de control societario, agregado las revalorizaciones efectuadas por el bien que la empresa dispuso hasta el año 2009, registradas de acuerdo al catastro municipal cuyo soporte se encuentran soportados en los correspondientes recibos y/o títulos de pagos.

Esta cuenta no está a disposición de accionistas para pago de dividendos o enjugar gastos extraordinarios, tal como se describen en las disposiciones societarias y fiscales, excepto que se produzcan eventos extraordinarios y sólo mediante de junta de socios se las podrá absorber.

Reserva Legal.

De acuerdo a disposiciones legales vigentes en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de sus beneficios líquidos anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la empresa o puede ser utilizada para absorber pérdidas, así como para realizar aumentos de capital accionario.

Reserva Facultativa.

La empresa transfiere de sus beneficios líquidos el 10% anual a la reserva facultativa de acuerdo a disposiciones legales vigentes en el Ecuador, y está a la disposición de los accionistas de la empresa y puede ser utilizada para ciertos pagos extraordinarios de ejercicios anteriores

10) EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2010 y la fecha de elaboración del presente informe (Agosto 17 del 2011), la empresa no cuenta con bien alguno generador de ingresos, así como la cuenta de accionistas por cobrar no tiene plan alguno de recuperación, por ello, los accionistas han decidido liquidar la empresa y en los próximos meses plantearán su disolución, información que deberán extender a los entes de control, en este caso a la Superintendencia de Compañías y Entes Fiscales y/o Tributarios.