

**PLANESEC  
AUDTORES INDEPENDIENTES**

**PLANIFICACION, ANALISIS Y ASESORIA CIA. LTDA.**  
DIRECCION: Colón 548 y Boyacá, piso 7, Ofic. 5  
TELEFONO: 042-512261  
E MAIL: carloslimones@planesec.com  
GUAYAQUIL - ECUADOR

Guayaquil, Julio 29 del 2011

Sres.  
**SUPER INTENDENCIA DE COMPAÑIAS**  
Ciudad.-

**Exp. 133734**

Estimados señores:

En cumplimiento a vuestras disposiciones, adjunto sírvase encontrar un ejemplar del informe de Auditoria sobre los estados financieros de la compañía **ILPONTO S.A.**, por el año terminado el 31 de diciembre del 2010.

Atentamente,

Superintendencia de Compañías  
Guayaquil

Visitenos en: [www.supercias.gov.ec](http://www.supercias.gov.ec)

Fecha:  
29/JUL/2011 15:10:54 Usu: pablocl



*Plani... Análisis y A...*  
Cia. File. 2011-07-29  
CARLOS LIMONES B.  
Gerente de Auditoria

Remiente: No. Trámite: **34497-0**  
CARLOS LIMONES

Expediente: **133734**  
RUC: **0992615753001**

Razón social:  
**ILPONTO S.A.**

SubTipo tramite:  
**AUDITORIA EXTERNA CONTRATO**

Asunto:  
**AUDITORIA EXTERNA INFORME**

**“ ILPONTO S.A.”**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**Sobre los estados financieros  
Cortados al 31 de Diciembre del 2010**



**“ ILPONTO S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

**INDICE:**

Informe de los Auditores Independientes.

Balance General.

Estado de Resultados.

Estado de Evolución del Patrimonio.

Estado de Flujo de efectivo.

Notas a los Estados Financieros.

**PLANESEC  
AUDITORES INDEPENDIENTES**

**PLANIFICACION, ANALISIS Y ASESORIA CIA. LTDA.**  
DIRECCION: Colón 548 y Boyacá. Piso 7, Ofc. 5  
TELEFONO: 042-512261  
E MAIL: carloslimones@planesec.com  
GUAYAQUIL - ECUADOR

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los accionistas de:

**“ILPONTO S.A.”**

1. Hemos auditado el balance general adjunto de “ILPONTO S.A.”, al 31 de diciembre del 2010, y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestras auditorias.
2. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas; de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para expresar una opinión.
3. En nuestra opinión los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de “ILPONTO S.A.”, al 31 de diciembre del 2010, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados promulgados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

**PLANESEC  
AUDITORES INDEPENDIENTES**

**PLANIFICACION, ANALISIS Y ASESORIA CIA. LTDA.**  
DIRECCION: Colón 548 y Boyacá, Piso 7, Ofc. 5  
TELEFONO: 042-512261  
E MAIL: carloslimones@planesec.com  
GUAYAQUIL – ECUADOR

4. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias correspondiente al año terminado al 31 de Diciembre del 2010 de “ILPONTO S.A.”, requerido por disposiciones vigentes, se emitirá por separado.

*Planesec Cia. Ltda.*

No. de Registro de la  
Superintendencia de  
Compañías: 227

*Lorena Lucio Barco*

Lorena Lucio Barco  
Licencia Profesional  
FNC. 10.384

*Carlos Limones Borbor*

Carlos Limones Borbor  
Licencia Profesional  
FNC. 2790

15 de Marzo del 2011

## ILPONTO S.A.

### BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009

(Expresado en dólares)

#### ACTIVOS

	<u>Notas</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Caja y Bancos	C	12,531.06	14,534.30
Cuentas por cobrar	D	56.17	56.17
Inversiones Financieras	E	305,564.82	300,000.00
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>318,152.05</b>	<b>314,590.47</b>
<b>INVERSIONES - ACCIONES EN COMPAÑIAS</b>	F	<b>8,694,077.41</b>	<b>8,694,077.41</b>
<b>TOTAL</b>		<b>9,012,229.46</b>	<b>9,008,667.88</b>

*Ver notas a los estados financieros*

---

(Expresado en dólares)

**2009**

**2010**

**PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:**

**PASIVOS CORRIENTES:**

Cuentas por pagar locales y del exterior	<b>G</b>	<b>44,611.42</b>	<b>1,303,774.75</b>
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>44,611.42</b>	<b>1,303,774.75</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>44,611.42</b>	<b>1,303,774.75</b>

**PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:**

Capital social	2,595,000.00	1,295,750.00
Revalorización de inversiones	6,109,044.41	6,109,044.41
Utilidades apropiadas	300,098.72	-
Utilidad (déficit) acumulado	(36,525.09)	300,098.72
<b>TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>	<b>8,967,618.04</b>	<b>7,704,893.13</b>
<b>TOTAL</b>	<b>9,012,229.46</b>	<b>9,008,667.88</b>

*Ver notas a los estados financieros*

**ILPONTO S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009**

(Expresado en dólares)

	<b><u>2010</u></b>	<b><u>2009</u></b>
INGRESOS POR DIVIDENDOS RECIBIDOS	10,123.00	312,924.96
GASTOS OPERACIONALES		
MENOS - GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION	(77,932.91)	(18,548.65)
<b>Utilidad (Pérdida) en operaciones</b>	<b>(67,809.91)</b>	<b>294,376.31</b>
OTROS INGRESOS (EGRESOS)	31,284.82	5,722.41
<b>Utilidad (Pérdida) neta</b>	<b>(36,525.09)</b>	<b>300,098.72</b>

*Ver notas a los estados financieros*

**ILPONTO S.A.**

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009**

(Expresado en dólares)

	Capital Social	Revalorización de Inversiones	Utilidades apropiadas			Superávit (Déficit) acumulado
			Reserva Legal	Reserva Facultativa	Total	
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2009</b>	2,595,000.00	6,109,044.41	-	-	-	300,098.72
Transacciones del año:						
Apropiación de utilidades	-	-	30,098.72	270,000.00	300,098.72	(300,098.72)
Pérdida del Ejercicio	-	-	-	-	-	(36,525.09)
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2010</b>	<b>2,595,000.00</b>	<b>6,109,044.41</b>	<b>30,098.72</b>	<b>270,000.00</b>	<b>300,098.72</b>	<b>(36,525.09)</b>

*Ver notas a los estados financieros*

**ILPONTO S.A.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

(Expresado en dólares)

**Flujos de Efectivo por las actividades de operación**

Dividendo Recibidos	10,123.00
Efectivo pagado a proveedores y otros gastos	(12,126.04)
Efectivo neto utilizado por las actividades de operación	<u>(2,003.04)</u>
Disminución neta del efectivo	(2,003.24)
Más efectivo al inicio del período	14,534.30
Efectivo al final del período	<u>12,531.06</u>

*Ver notas a los estados financieros*

---

(Expresado en dólares)

**CONCILIACION DE LA PERDIDA NETA DEL EJERCICIO  
DEL EFECTIVO NETO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES  
DE OPERACIÓN:**

**PERDIDA NETA DEL EJERCICIO** (36,525.09)

Más:

**AJUSTES PARA CONCILIAR LA PERDIDA NETA DEL  
EJERCICIO AL EFECTIVO NETO UTILIZADO POR LAS  
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:**

Aumento en inversiones temporales	(5,564.82)
Aumento en cuentas por pagar locales y del exterior	<u>40,086.67</u>
	<u>34,521.85</u>
<b>EFFECTIVO NETO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<u><u>(2,003.24)</u></u>

*Ver notas a los estados financieros*

## **“ ILPONTO S.A.”**

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

#### **NOTA A.- OBJETIVO DE LA COMPAÑIA**

La compañía fue constituida en Enero del 2009 en Ecuador, y su actividad principal es dedicarse exclusivamente a la tenencia de acciones o valores en otras sociedades nacionales o extranjeras, su administración y manejo, y en general la ejecución de cualquier acto o contrato permitido por las leyes de la República del Ecuador.

#### **NOTA B.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**- Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad, emitidas por la Federación Nacional de Contadores y aprobadas por el Servicio de Rentas Internas y Superintendencia de Compañías.

#### **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA “NIIF”**

La Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 del 4 septiembre del mismo año y amparado en el artículo 294 de la Ley de Compañías, aprobó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y determinó su aplicación para los estados financieros a partir del año 2010. El 20 de Noviembre del 2008 mediante Resolución 08.G.DSC.010, establece el cronograma de implementación de las NIIF. El cronograma de aplicación termina en el año 2012.

A la fecha de emisión de este informe (15 de marzo del 2011), la compañía se encontraba en el proceso de determinación de los ajustes a registrar correspondiente al periodo de transición (31 de diciembre del 2010).

#### **NOTA C.- BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009, el saldo en bancos consistía en:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Banco de Guayaquil S.A.	12,531.06	14,534.30
US\$	<u>12,531.06</u>	<u>14,534.30</u>

#### **NOTA D.- CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009, las cuentas por cobrar consistía en:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Retenciones en la fuente año 2009	56.17	56.17
US\$	<u>56.17</u>	<u>56.17</u>

## **NOTA E.- INVERSIONES FINANCIERAS**

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009, las inversiones financieras corresponden a certificados de depósitos a plazo fijo no mayores a 180 días.

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
<b><u>Banco Bolivariano (Depósito plazo fijo)</u></b>		
Depósito a 92 días con una tasa de interés del 2,25% anual con vencimiento hasta el 20 de Noviembre del 2011	US\$ <u>305,564.82</u>	300,000.00 <u>300,000.00</u>

## **NOTA F.- INVERSIONES - ACCIONES EN COMPAÑIAS**

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009, las inversiones - acciones en compañía consistía en:

### **PARTICIPACION EN EL PATRIMONIO**

<b>COMPAÑIA</b>	<b>INVERSIONES</b>	<b>PORCENTAJE</b>	<b>VALOR</b>	
Analítica S.A.	US\$ 585.00	1,823	585.00	(a)
Servicios Inmobiliarios Cadete S.A.	1,750.80	0,673	1,750.80	(a)
Unicentro Turístico Jabucam S.A.	790,624.52	9,366	790,624.52	(b)
Karabú Turístico C.A.	106,516.45	8,080	106,516.45	(a)
Pica-Plásticos Industriales C.A.	7,596,770.96	46,602	7,596,770.96	(b)
Predios y Construcciones S.A.	197,829.68	19,179	197,829.68	(b)
	<u>US\$ 8,694,077.41</u>			

(a) Cifras no auditadas, extraídas de los estados financieros 31 de Diciembre del 2010.

(b) Cifras auditadas.

## **NOTA G- CUENTAS POR PAGAR LOCALES Y DEL EXTERIOR**

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009, las cuentas por pagar locales y del exterior consistían en:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Predios y Construcciones S.A.	44,611.42	6.000,00
Otras del exterior	-	1,297,774.75
	<u>US\$ 44,611.42</u>	<u>1.303.774.75</u>

## **NOTA H.- IMPUESTO A LA RENTA**

La provisión para impuesto a la renta por el año 2010, ha sido calculada aplicando la tasa del 25% sobre las utilidades gravables de la compañía.

El Servicio de Rentas Internas, con el propósito de mejorar las recaudaciones tributarias en el país, a través de resoluciones publicadas en diversos Registros Oficiales, ha expedido las normas reglamentarias para lograr dicho objetivo, pudiendo existir alguna interpretación, que ocasione que la Compañía tenga que realizar provisión alguna.

## **NOTA I.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2010 y la fecha de preparación de estos estados financieros (15 de Marzo del 2011) no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener efectos significativos sobre dichos estados financieros.