

“ ILPONTO S.A.”

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**Sobre los estados financieros
Cortados al 31 de Diciembre del 2011**



" ILPONTO S.A.



**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

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.

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 2011, 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 auditorías.
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 auditoría 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 2011, 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.

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 2011 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
Licencia Profesional
FNC. 10.384



Carlos Limones Borbor
Licencia Profesional
FNC. 2790

15 de Abril del 2012

ILPONTO S.A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010

(Expresado en dólares)

ACTIVOS

	<u>Notas</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Caja y Bancos	C	12,021.74	12,531.06
Cuentas por cobrar	D	56.17	56.17
Inversiones Financieras	E	317,503.72	305,564.82
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		329,581.63	318,152.05
INVERSIONES - ACCIONES EN COMPAÑIAS	F	8,694,077.41	8,694,077.41
TOTAL		<u>9,023,659.04</u>	<u>9,012,229.46</u>

Ver notas a los estados financieros

(Expresado en dólares)

		<u>2011</u>	<u>2010</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar locales y del exterior	G	96,109.39	44,611.42
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>96,109.39</u>	<u>44,611.42</u>
TOTAL PASIVOS		<u>96,109.39</u>	<u>44,611.42</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital social		2,595,000.00	2,595,000.00
Revalorización de inversiones		6,109,044.41	6,109,044.41
Utilidades apropiadas		-	300,098.72
Utilidad (déficit) acumulado		223,504.70	(36,525.09)
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>8,927,549.11</u>	<u>8,967,618.04</u>
TOTAL		<u>9,023,658.50</u>	<u>9,012,229.46</u>

Ver notas a los estados financieros

ILPONTO S.A.

ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010

(Expresado en dólares)

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
INGRESOS POR DIVIDENDOS RECIBIDOS	11,938.90	10,123.00
GASTOS OPERACIONALES		
MENOS - GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION	(52,007.29)	(77,932.91)
(Pérdida) en operaciones	<u>(40,068.39)</u>	<u>(67,809.91)</u>
OTROS INGRESOS (EGRESOS)	-	31,284.82
(Pérdida) neta	<u><u>(40,068.39)</u></u>	<u><u>(36,525.09)</u></u>

Ver notas a los estados financieros

ILPONTO S.A.

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010**

(Expresado en dólares)

	Capital Social	Revalorización de Inversiones	Utilidades apropiadas			Superávit (Déficit) acumulado
			Reserva Legal	Reserva Facultativa	Total	
Saldo al 31 de diciembre del 2010	2,595,000.00	6,109,044.41	30,098.72	270,000.00	300,098.72	(36,525.09)
Transacciones del año:						
Ajustes al inicio del año						(0.54)
Reclasificación	-	-	(30,098.72)	(270,000.00)	(300,098.72)	300,098.72
Pérdida del Ejercicio	-	-	-	-	-	(40,068.39)
Saldos al 31 de diciembre del 2011	<u>2,595,000.00</u>	<u>6,109,044.41</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>223,504.70</u>

Ver notas a los estados financieros

ILPONTO S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

(Expresado en dolares)

<u>Flujos de Efectivo por las actividades de operación</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Dividendo Recibidos	11,938.90	10,123.00
Efectivo pagado a proveedores y otros gastos	(12,448.22)	(12,126.24)
Efectivo neto utilizado por las actividades de operación	<u>(509.32)</u>	<u>(2,003.24)</u>
Disminución neta del efectivo	(509.32)	(2,003.24)
Más efectivo al inicio del período	12,531.06	14,534.30
Efectivo al final del período	<u>12,021.74</u>	<u>12,531.06</u>

Ver notas a los estados financieros

(Expresado en dolares) Expresado en dolares)

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

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	(40,068.39)	(36,525.09)
<u>Más:</u>		
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	(11,938.90)	(5,564.82)
Aumento en cuentas por pagar locales y del exterior	51,497.97	40,086.67
	<u>39,559.07</u>	<u>34,521.85</u>
EFECTIVO NETO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(509.32)</u>	<u>(2,003.24)</u>

Ver notas a los estados financieros

“ ILPONTO S.A.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

NOTA A.- OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

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.IC1.004 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 Abril del 2012), la compañía se encontraba en el proceso de determinación de los ajustes a registrar correspondiente al periodo de transición (31 de diciembre del 2011).

NOTA C.- BANCOS

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, el saldo en bancos consistía en:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Banco de Guayaquil S.A.	12,021.74	12,531.06
US\$	<u>12,021.74</u>	<u>12,531.06</u>

NOTA D.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, las cuentas por cobrar consistía en:

	<u>2011</u>	<u>2010</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 2011 y 2010, las inversiones financieras corresponden a certificados de depósitos a plazo fijo no mayores a 180 días.

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<u>Banco Bolivariano (Depósito plazo fijo)</u>		
Depósito a 181 días con una tasa de interés del 2,85% anual con vencimiento hasta el 28 de Mayo del 2012	317,503.72	305,564.82
US\$	<u>317,503.72</u>	<u>305,564.82</u>

NOTA F.- INVERSIONES - ACCIONES EN COMPAÑÍAS

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, las inversiones - acciones en compañía consistía en:

PARTICIPACION EN EL PATRIMONIO

<u>COMPAÑÍA</u>	<u>INVERSIONES</u>	<u>PORCENTAJE</u>	<u>VALOR</u>	
Analítica S.A.	US\$ 585.00	1,823	1,302.17	(a)
Servicios Inmobiliarios Cadete S.A.	1,750.80	0,673	82.60	(a)
Unicentro Turístico Jabucam S.A.	790,624.52	9,366	831,310.21	(b)
Karabú Turístico C.A.	106,516.45	8,080	-	(c)
Pica-Plásticos Industriales C.A.	7,596,770.96	46,602	-	(c)
Predios y Construcciones S.A.	197,829.68	19,179	219,837.58	(b)
US\$	<u>8,694,077.41</u>			

(a) Cifras no auditadas, extraídas de los estados financieros 31 de Diciembre del 2011.

(b) Cifras auditadas.

(c) Cifras no disponibles

NOTA G- CUENTAS POR PAGAR LOCALES Y DEL EXTERIOR

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, las cuentas por pagar locales y del exterior consistían en:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Predios y Construcciones S.A.	96,109.39	44,611.42
Otras del exterior	-	-
US\$	<u>96,109.39</u>	<u>44,611.42</u>

NOTA H.- IMPUESTO A LA RENTA

La provisión para impuesto a la renta por el año 2011, 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 2011 y la fecha de preparación de estos estados financieros (15 de Abril del 2012) no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener efectos significativos sobre dichos estados financieros.