

COLTENOR S.A.
Dolores Sucre 109 y El Oro
Teléfonos: 2345-821 2444-314
Guayaquil- Ecuador

68466

Guayaquil, Junio 18 del 2010

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Ciudad.-

De nuestras consideraciones:

Adjunto a la presente estamos remitiendo un ejemplar del **INFORME DE AUDITORIA EXTERNA** por el ejercicio económico 2009, de mi representada la compañía **COLTENOR S.A.**, con **EXPEDIENTE # 68466**.

Por la amable atención a la presente, quedamos de usted.

Atentamente,

COLTENOR S.A.



Ing. Federico Ponce Intriago
GERENTE

cch.

cc: Archivo



P

**Ingeniero Comercial .CPA
Manuel Villamarin Zavala
Auditor Independiente- SC- RNAE- 2-298**

COLTENOR S. A.

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009**



Alborada 12 etapa manzana 24 villa 18
2245732- celular 097870283
E-MAIL. : estucoa @ Hotmail. es

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de
COLTENOR S.A.
Guayaquil, Ecuador

Informe sobre los estados financieros

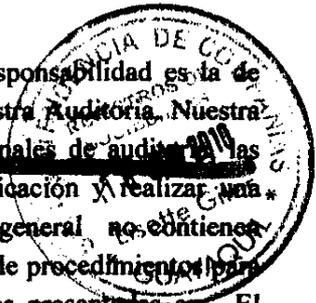
1. Hemos examinado el Balance General adjunto de COLTENOR S.A. al 31 de Diciembre de 2009 y los estados conexos de resultados, flujos de efectivo, y evolución del patrimonio de la empresa por el periodo terminado en esa fecha., Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de la compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros con base en nuestra auditoria-

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

2. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas ecuatoriana de contabilidad. Esta responsabilidad incluye, el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contengan errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas, y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias..

Responsabilidad del Auditor

3. Excepto por lo mencionado en el párrafo siguiente, nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre el balance general basados en nuestra Auditoría. Nuestra auditoria fueron efectuadas de acuerdo con ~~normas internacionales de auditoría~~ las cuales requieren se cumplan con requerimientos éticos, planificación y realización de una auditoria para obtener una certeza razonable de si el balance general ~~no contiene~~ distorsiones importantes. Una auditoria comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los saldos y revelaciones presentadas en el balance general, incluyendo la evaluación de riesgo de errores importantes en el balance general. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía, para la preparación y presentación razonable del balance general. Con el fin de diseñar procedimientos de auditoria de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoria también incluye la evaluación que los principios de contabilidad aplicados son apropiados y que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una



Ing. Com. - CPA. Manuel Villamarín Zavala
AUDITOR INDEPENDIENTE

evaluación de la presentación general del balance general. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

- Al 31 de Diciembre del 2009, registra como OTROS ACTIVOS la suma de US \$ 792.054.00 (NOTA B), y la cuenta OTROS PASIVOS EN LA SUMA DE US \$ 493.791.47 (NOTA C) montos sobre la cual no pudimos efectuar la confirmación de saldos correspondiente conforme lo determina las normas de auditoría generalmente aceptadas.

Opinión

- En nuestra opinión, ~~exento~~ lo señalado en el párrafo cuarto, el balance general anteriormente referido presenta razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de COLTENOR S.A. al 31 de Diciembre de 2009 de conformidad con normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la superintendencia de compañías del Ecuador.

Énfasis

Relacionado con el aspecto tributario y de acuerdo con la Resolución # NAC-DGER 2006-0469 de Junio 20 del 2006, circular NAC-DGEC 2006-0003 de Junio 14 del 2006 publicado en Registro Oficial # 291 Año II. El informe sobre el cumplimiento de Obligaciones tributarias será presentado por separado conjuntamente con los anexos auditados exigidos por el SRI que serán preparados por la compañía COLTENOR S.A. consecuentemente la provisión de Impuesto a la Renta presentados en los Estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias podrían tener modificaciones como resultados de la conciliación tributaria. A la fecha del presente informe, la compañía tiene abierto a una posible comprobación fiscal el ejercicio cerrado del 2009. En consecuencia pudieran existir contingencias fiscales cuya cuantificación objetiva no nos resulta posible establecer con criterios racionales con los datos que disponemos. Fuimos contratados por la compañía el 16 de Marzo del 2010.



ING. MANUEL VILLAMARIN Z.
Auditor Externo
SC RNAE - 2 No. 298



Guayaquil, 10 de Junio del 2010

COLTENOR S.A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

<u>ACTIVO</u>		<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
ACTIVO CORRIENTE		
CAJA-BANCO		216.05
INVERSIONES		<u>3.046.50</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3.262.55
ACTIVOS NO CORRIENTE		
PROPIEDAD Y EQUIPOS	A	419.367.40
OTROS ACTIVOS	B	792.054.00
IMPUESTOS ANTICIPADOS		<u>9.428.28</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.220.849.68
TOTAL GENERAL DEL ACTIVO		US\$ 1.224.112.23

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE

**EXPRESADO EN
DOLARES**

PROVEEDORES 3.770.79

PASIVO NO CORRIENTE

OTROS PASIVOS C 493.791.47

ACCIONISTAS 41.326.37

535.117.84

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

D

CAPITAL SOCIAL

2.000.00

AUTORIZADO US \$ 4.000.00

(50.000 ACCIONES DE \$ 0.04)

RESERVA DE CAPITAL 715.343.68

RESULTADOS-2009 <32.120.08>

TOTAL PATRIMONIO 685.223.60

TOTAL PASIVO PATRIMONIO DE ACCIONISTAS US\$ 1.224.112.23

COLTENOR S.A.

ESTADO DE RESULTADOS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

EXPRESADO
EN
DOLARES

INGRESOS NO OPERACIONALES

INVERSIONES Y DIVIDENDOS	2.067.76
FINANCIEROS	<u>253.64</u>
TOTAL INGRESOS	2.321.40

GASTOS OPERACIONALES

ADMINISTRATIVOS	< <u>34.441.48</u> >
PERDIDA DEL EJERCICIO	< 32.120.08 >

COLTENOR S. A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009
(Expresado en dólares)

**AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO
Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio de la actividad **701.16**

**EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO
AL FINAL DEL AÑO **216.05****

C O L T E N O R S . A .

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

(EXPRESADO EN DOLARES)

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESERVA CAPITAL</u>	<u>RESULTADO EJERCICIO</u>	<u>TOTAL</u>
SALDO AL 31-12-2008	2.000.00	760.398.52	<45.054.84>	717.343.68
RESERVAS		<45.054.84>	45.054.84	
RESULTADOS			<32.120.08>	<32.120.08>
SALDO AL 31-12-2009	2.000.00	715.343.68	<32.120.08>	685.223.60

Ing. Com. - CPA. Manuel Villamarín Zavala
AUDITOR INDEPENDIENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

RESUMEN DE LAS PRACTICAS CONTABLES MAS IMPORTANTES:

C O L T E N O R S. A. La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 25 de MAYO de 1993, e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, el 22 de Junio de 1993, a la fecha la empresa cuenta con un capital suscrito y pagado de US\$ 2.000.00 dividido en cincuenta mil acciones ordinarias y nominativas de (US\$ 0.04) cada una , teniendo por objeto principal dedicarse a la compra, venta , alquiler y explotación de bienes inmuebles , y a toda clase de actos comerciales relacionados con su objeto.

PRACTICAS CONTABLES ECUATORIANAS :- La compañía mantiene sus registros contables en (US \$) y de acuerdo con los principios contables del Ecuador, los mismos que son utilizados en la preparación de los estados financieros. Las notas que sigue, reúnen estos principios y su aplicación a los estados financieros en páginas anteriores.

POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) , las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías de la Republica del Ecuador y son similares a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) de las que se derivan . Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad se refieren a la presentación de los estados financieros , estados de flujo de efectivo, contabilización de Inventarios, Activos Fijos, contingencias, y eventos que ocurren después de la fecha del Balance General, contabilización de errores fundamentales y cambios en políticas contables y revelaciones de partes relacionadas . Para aquellas situaciones específicas que no están consideradas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) se siguen las políticas o practicas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías de la Republica del Ecuador.

PROPIEDADES Y EQUIPOS.-

Las propiedades y equipos están registradas al costo de adquisición efectuadas de acuerdo a disposiciones legales. (NOTA A)

La depreciación de la propiedad y equipo se la ha venido calculando utilizando el método de línea recta de acuerdo a la vida útil estimada de los activos relacionados. (NOTA A)

COMPAÑÍAS RELACIONADAS.-

No registra empresa que se encuentren vinculadas.

RENTABILIDAD.-

En este periodo la empresa no registra ninguna rentabilidad

JUBILACIÓN - INDEMNIZACION VARIOS

No registra

PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES-

No registra

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) **PROPIEDADES - EQUIPOS**

Al 31 de Diciembre del 2009, las propiedades de la empresa se presentan de la siguiente manera:

<u>COSTO</u>	<u>Saldo A Dicbr-2008</u>	<u>Adiciones-Disminución</u>	<u>Saldo A Dicbr-2009</u>
EDIFICIOS	472.608.52		472.608.52
MUEBLES-EQUIPOS	<u>483.10</u>		<u>483.10</u>
	473.091.62		473.091.62
<u>DEPRECIACIÓN-ACUMULADA</u>	<u>Saldo A Dicbr-2008</u>	<u>Adiciones-Disminución</u>	<u>Saldo A Dicbr-2009</u>
EDIFICIOS	<30.276.56>	<22.964.56>	<53.241.12>
MUEBLES-EQUIPOS.	< <u>483.10</u> >		< <u>483.10</u> >
	<30.759.66>	<22.964.56>	<53.724.22>
SALDO NETO	442.331.96	< 22.964.56>	419.367.40

La vida útil estimada de los activos fijos es como sigue:

	<u>AÑOS</u>	<u>%</u>
<u>ACTIVOS</u>		
EDIFICIOS -	20	5
MUEBLES - ENSERES	10	10

B) **OTROS ACTIVOS**

Al 31 de Diciembre del 2009, este grupo se presentan de la siguiente manera:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
AGRICOLA DESESU S.A.	142.560.00
AGRICOLA LONGDAY S.A.	106.560.00
AGRICOLA BIOAGRO S.A.	84.960.00
AGRICOLA PESTIG S.A.	106.560.00
AGRICOLA CARFEDI S.A.	121.826.00
AGRICOLA ARVECOR S.A.	34.610.00
AGRICOLA FREDNERS S.A.	4.400.00
AGRICOLA MINERIASA S.A.	166.320.00
AGRICOLA FUMIDATA S.A.	13.824.00
AGRICOLA BALAO S.C.	2.700.00
VARIOS	<u>7.734.00</u>
	792.054.00

C) OTROS PASIVOS-LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2009, este grupo presenta la suma de

SOCIEDAD ROCKERBURG OVERSEAS S.A. **US \$ 493.791.47**

(PANAMA) FECHA EMISION Diciembre 28/2007
FECHA VENCIMIENTO Diciembre/2014

D) PATRIMONIO

El capital social de **C O L T E N O R S.A.** se presenta de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>VALOR</u>	<u>%</u>
FEDERICO PONCE INTRIAGO	1.000.00	50
ISABEL SANTOS BAQUERIZO	<u>1.000.00</u>	<u>50</u>
	2.000.00	100.00

Adicionalmente el Patrimonio está constituido por:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
RESERVA DE CAPITAL	715.343.68
RESULTADO EJERCICIO 2009	<u>< 32.120.08 ></u>
	683.223.60

ASPECTOS GENERALES- TRIBUTARIOS

Al cierre del presente informe se puede certificar que la compañía al 31 de Diciembre del 2009 ha cumplido con sus obligaciones por declaraciones de impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente, la compañía presentó su declaración de Impuesto a la Renta por el ejercicio del año 2009

EVENTOS SUBSECUENTES.-

A la fecha de emisión de los estados financieros al 31 de Diciembre del 2009 , no tenemos conocimiento de eventos que a criterio de la administración de la compañía pudieran tener efectos sobre los mencionados estados financieros y que no se hayan revelado.