

C.P.A. JAVIER FRANCO PARRALES **FRANCO SEEMP. CIA. LTDA.**
AUDITORES & ASESORES GENERALES *Servicios Empresariales*

INTERNATIONAL BUSINESS DATAFORSA S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES Y
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011



Ofic.: km 8.5 Vía Daule-Mz 1559-Villa 1-Telf.: (593)-4-212-0800 - Cel.: 09-929-2978 ;
092815814 Email: ejfranco@accountant.com
Guayaquil - Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas y Junta de Directores de
INTERNATIONAL BUSINESS DATAFORSA S.A.

Dictamen sobre los estados financieros

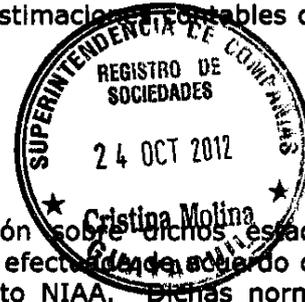
1. He auditado los estados financieros adjuntos de INTERNATIONAL BUSINESS DATAFORSA S.A., que comprende el balance general al 31 de diciembre del 2011 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

2. Dichos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía INTERNATIONAL BUSINESS DATAFORSA S.A. La responsabilidad de la Administración incluye el diseño, la implementación y el control interno relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que éstos no estén afectados por distorsiones y/o errores importantes, ya sean causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables y la elaboración de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros basados en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores de importancia relativa.
4. Una auditoría incluye la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados



financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para sustentar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

5. En mi opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de INTERNATIONAL BUSINESS DATAFORSA S.A. al 31 de diciembre del 2011, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Otro asunto y/o requisitos legales

6. La opinión sobre el Cumplimiento de las Obligaciones Tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2011, se emite en un informe por separado.



C.P.A. Javier Franco Parrales
SC-RNAE 2 No. 454
RNC No. 28.322



Oficina: Km. 8 ½ vía a Daule; Mz. 1559, Local 1
Telef. (593)4 2120 800; Cell 099-292978 092-815814
e-mail: ejfranco@accountant.com

INTERNATIONAL BUSINESS DATAFORSA S.A.

BALANCE GENERAL
Al 31 de diciembre del 2011 y 2010
Cifras en dólares US

	NOTAS	2011	2010		NOTAS	2011	2010
ACTIVOS				PASIVOS Y PATRIMONIO			
ACTIVO CORRIENTE:				PASIVO CORRIENTE:			
Caja y Bancos		0	416	Cuentas por Pagar Proveedores	5	1,496,799	1,550,198
Cuentas y Documentos por Cobrar	3	1,711,319	1,751,747	Otras Cuentas por Pagar		34,429	26,079
Total activos corrientes		1,711,319	1,752,163	Total pasivos corrientes		1,531,228	1,576,277
ACTIVO FIJO	4	626,744	626,744	Pasivo no corriente	6	626,452	626,452
OTROS ACTIVOS	3	123,548	123,548	PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
				Capital suscrito	7	2,500	2,500
				Aporte para futuras capitalizaciones	7	260,700	260,700
				Resultados Acumulados		36,526	9,482
				Resultados del Ejercicio		4,205	27,044
TOTAL ACTIVOS		2,461,611	2,502,455	Total patrimonio		303,931	299,726
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,461,611	2,502,455



Leon Merino Alexander Carlos
 Representante Legal
 C.I. 0905956405

Cruz Quinde Jaime Carmelo
 Contador General
 C.I. 0912664836

Ver Notas a los Estados Financieros

003

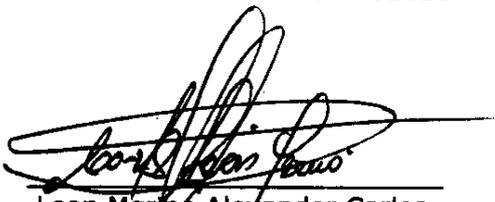
INTERNATIONAL BUSINESS DATAFORSA S.A.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

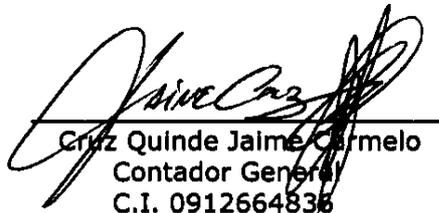
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2011 y 2010

Cifras en dólares US

	<u>NOTAS</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas		60,000	459,878
Otros ingresos		0	0
COSTO DE VENTAS		<u>28,340</u>	<u>405,510</u>
UTILIDAD BRUTA VENTAS		31,660	54,368
GASTOS ADMINISTRATIVOS		15,430	9,439
EGRESOS NO OPERACIONALES		3,286	17,885
		<u>12,944</u>	<u>27,044</u>
RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS		12,944	27,044
Participación a trabajadores		2,434	
Impuesto a la renta		6,305	
RESULTADOS DEL EJERCICIO		4,205	



Leon Marino Alexander Carlos
Representante Legal
C.I. 0905956405



Cruz Quinde Jaime Carmelo
Contador General
C.I. 0912664836



Ver explicación de números en sección de Notas a los Estados Financieros



INTERNATIONAL BUSINESS DATAFORSA S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
 Por los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2010
 Cifras en dólares US

	Capital social	Aporte para futuras capitalizaciones	Resultados años anteriores	Resultado del ejercicio	Totales
Saldo a diciembre 31, 2009	2,500	260,700	9,482	0	272,682
Resultados del ejercicio	0	0	0	27,044	27,044
Saldo a diciembre 31, 2010	2,500	260,700	9,482	27,044	299,726
Transferencia a resultados años anteriores	0	0	27,044	-27,044	0
Resultados del ejercicio	0	0	0	4,205	4,205
Saldo a diciembre 31, 2011	2,500	260,700	36,526	4,205	303,931



[Handwritten Signature]
 Leon Merino Alexander Carlos
 Representante Legal
 C.I. 0905956405

[Handwritten Signature]
 Cruz Quinde Jaime Carmelo
 Contador General
 C.I. 0912664836

Ver Notas a los Estados Financieros

INTERNATIONAL BUSINESS DATAFORSA S.A.

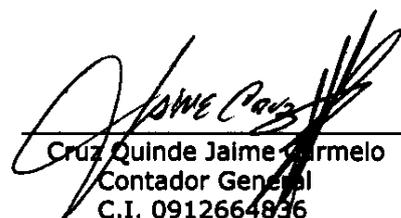
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2010

Cifras en dólares US

	NOTAS	2011	2010
FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES OPERATIVAS:			
Utilidad neta del ejercicio		4,205	27,044
<u>Ajustes de reconciliación:</u>			
Amortizaciones		0	16,612
Cambios en activos y pasivos:			
Cuentas y documentos por cobrar		40,428	-1,422,838
Otros activos		0	0
Cuentas por pagar, proveedores		-53,399	1,355,674
Otras cuentas por pagar		8,350	23,508
		<hr/>	<hr/>
Efectivo neto utilizado en actividades operativas		-416	0
		<hr/>	<hr/>
Disminución neta en efectivo y equivalentes de efectivo		-416	0
Efectivo y equivalentes al principio del año		416	416
Efectivo y equivalentes al final del año		0	416


Leon Merino Alexander Carlos
Representante Legal
C.I. 0905956405


Cruz Quinde Jaime Carmelo
Contador General
C.I. 0912664836

Ver Notas a los Estados Financieros



INTERNATIONAL BUSINESS DATAFORSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010 Cifras en dólares US

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La Compañía está constituida en Ecuador desde el 9 de agosto del 1999 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 26 de agosto de 1999; su actividad económica principal es la prestación de servicios en lo relacionado a la asistencia en general y gestión de proyectos y actividades de perforación de pozos de agua.

La Compañía tiene actual existencia jurídica y su plazo social concluye el 26 de agosto del 2049. Al cierre del ejercicio económico 2011 refleja un capital social de US\$ 2,500.00, teniendo aprobado un capital autorizado de US\$ 5,000.00. Se encuentra inscrita en el Servicio de Rentas Internas (SRI) bajo el No. 0991518940001 y, de igual forma, bajo el número de expediente 98901 en la Superintendencia de Compañías.

La Compañía, durante el período corriente, está obligada a implementar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) siendo, por ende, su período de transición el año 2011, circunstancia que la obliga a presentar sus estados financieros comparativos, es decir, bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) versus NIIF's. Esto de acuerdo a Resolución definitiva No. 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, donde se establece la aplicación de las NIIF's de acuerdo a clasificación de tres grupos o clases de compañías, a saber:

- a) A partir del 1 de enero del 2010 las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.
- b) A partir del 1 de enero del 2011 las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4,000,000 al 31 de diciembre del 2007, además de las compañías holding o tenedoras de acciones que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales, las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituyeron en el estado entidades del sector público, las sucursales de compañías extranjeras y otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que en estas formas que ejerzan sus actividades en el Ecuador.
- c) A partir del 1 de enero del 2012 las demás compañías no consideradas en los grupos anteriores.

El 12 de enero del 2011, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01, misma que es publicada en el Registro Oficial No. 372 del 27 de los mismos mes y año, donde se resuelve que para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones, mismas que toman como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al período de transición:



- a) Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
- b) Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

INTERNATIONAL BUSINESS DATAFORSA S.A., se enmarca dentro de las condiciones señaladas en esta resolución para la aplicación de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) en lo que tiene que ver en el registro, preparación y presentación de sus estados financieros a partir del 1 de enero del 2012.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

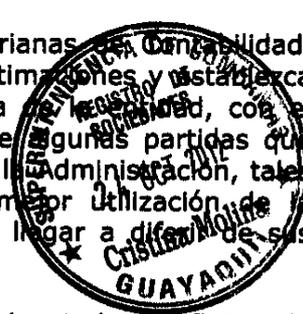
Base de presentación.- La compañía lleva su contabilidad de acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento, y es preparada de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) promulgadas por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador; por tanto, los Estados Financieros adjuntos están presentados de conformidad con las normas referidas y están basados en el costo histórico, modificado en lo que respecta a los saldos originados hasta el 31 de marzo del 2000, fecha en la cual los registros contables fueron convertidos a dólares estadounidenses mediante las pautas de ajuste y conversión contenidas en la NEC 17.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

Los Estados Financieros adjuntos fueron preparados, como se explica arriba, aplicando los procedimientos y las políticas contables establecidas en las NEC, mismas que involucran la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como, en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración. (Ver párrafo siguiente)

Uso de Estimaciones.- De acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad, éstas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Caja y Equivalentes del Efectivo.- Para propósitos del estado de flujos de efectivo la Compañía incluyó en esta cuenta los saldos de caja y bancos liquidables y convertibles en efectivo de forma inmediata.



Valuación de Activos Fijos.- Se encuentran registrados al costo de adquisición. El costo de estos activos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, así:

<u>activo fijo</u>	<u>% depreciación</u>
Bienes inmuebles (excepto terrenos)	5%
Instalaciones, equipos y muebles	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%

Ingresos.- Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes por el avance y/o culminación de obras; el costo de venta se determina por la transferencia de los costos de obras en base al porcentaje de avance de la misma.

Impuesto a la Renta.- Para el año 2011, de conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se obtiene aplicando la tarifa del 24% sobre las utilidades gravables. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna.

Reserva legal.- De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida a Reserva Legal hasta completar el 50% del Capital Social Pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2011, este rubro incluye los siguientes saldos:

		<u>2011</u>	<u>2010</u>
Clientes	(a)	541,625	578,678
Relacionados varios	(b)	1,137,917	1,137,916
Otras menores		31,777	5,153
TOTAL		1,711,319	1,721,747

(a) Incluye principalmente provisión de cobro por facturación de servicios realizados dentro del ejercicio corriente, emitidas a clientes de la Compañía de Economía Mixta TripleOro CEM.

(b) Valor corresponde a aportaciones de la Compañía como capital de trabajo a favor de la compañía relacionada BELSOSA S.A., misma en la que International Business Dataforsa S.A. es accionista con un porcentaje de participación del 40% del patrimonio de ésta.

Es importante mencionar que la Compañía mantiene una participación accionaria con la relacionada Sudamericana de Aguas Orloisa S.A. por un valor accionario de **US\$ 123,548**.

4. ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre del 2011, este rubro incluye lo siguiente:



	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Terreno	626,744	626,744
TOTAL	626,744 =====	626,744 =====

5. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2011, este rubro incluye:

		<u>2011</u>	<u>2010</u>
Proveedores varios	a)	401,239	356,209
Relacionadas, neto	b)	1,095,560	1,193,989
TOTAL		1,496,799 =====	1,550,198 =====

a) Corresponde a provisiones por compra y/o contratación de servicios principalmente de transporte con varios proveedores.

b) Incluye, principalmente, un valor de US\$ 1,137,917, capital que corresponde a aportación a largo plazo de los accionistas y que, adicionalmente, ha sido concedido en calidad de préstamo a la compañía relacionada BELSOSA S.A., tal como se explica en la NOTA 3, literal b, de este informe.

6. OTROS PASIVOS

Este rubro, al 31 de diciembre del 2011, refleja saldos por concepto de erogaciones preoperativas activadas durante ejercicios económicos de años anteriores, así:

Otros pasivos	TOTAL	626,452 =====	626,452 =====
---------------	--------------	-------------------------	-------------------------



7. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social.- El capital social de la Compañía está constituido por dos mil quinientas acciones (2,500) ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América (US\$ 1.00), mismas que están suscritas por los siguientes accionistas y en las siguientes cantidades:

	<u>Dólares</u>	<u>%</u>
Armas Moreira Ketty Guadalupe	250	10
Convenciones y Eventos REMSACARP S.A.	2,250	90
TOTAL	2,500 =====	100



Las reservas para futuras capitalizaciones ascienden al monto de **US\$ 260,700** correspondientes a aportes de los accionistas como capital de trabajo efectuados en períodos económicos de años anteriores.

8. INGRESOS / COSTOS DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2011 incluye lo siguiente:

Ingresos operacionales:	
Ventas 12%	60,000
Costos de Ventas	
Transporte de Materiales y Personal	28,340

TOTAL UTILIDAD BRUTA	31,660
	=====

9. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2011, es como sigue:

<i>Utilidad (Perdida) antes de participación e impuesto a la renta</i>	12,944
(+) Gastos no deducibles	3,286

<i>Utilidad Gravable</i>	16,230
Impuesto a la renta causado (Utilidad gravable * 24%)	3,310
Anticipo impuesto renta año corriente	6,305
Retenciones en la fuente ejercicio fiscal	1,200

Impuesto a la renta a pagar	5,105
	=====

10. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2011, la Compañía no presenta activos y pasivos contingentes y/o cuentas de orden.



11. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de presentación del informe de los estados financieros (esto es agosto 24 del 2012) no se han generado eventos importantes que en opinión de la Administración de la Compañía hubieren tenido efectos significativos e importantes y que pudieran haber requerido ajustes a, o revelación en los estados financieros de INTERNATIONAL BUSINESS DATAFORSA S.A.

