

**IMPORTADORA COMERCIAL LA MANO  
(INCOMANO) S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**A DICIEMBRE 31 DEL 2012**

**JUNTO CON INFORME DEL AUDITOR**

## **CONTENIDO**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES..... 1**

### **ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**

**ESTADOS SITUACION FINANCIERA..... 2**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES.....3**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO..... 4**

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO..... 5**

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....6-14**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES  
A LOS ACCIONISTAS DE  
IMPORTADORA COMERCIAL LA MANO (INCOMANO) S.A.**

1.- SE HA PROCEDIDO A AUDITAR A LA EMPRESA **IMPORTADORA COMERCIAL LA MANO (INCOMANO) S.A.**, AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012, CON LOS CORRESPONDIENTES ESTADOS DE RESULTADOS, DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS Y DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EN ESA FECHA. DICHS ESTADOS FINANCIEROS SON RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA. POR LO QUE NUESTRA RESPONSABILIDAD CONSISTE EN EXPRESAR UNA OPINION SOBRE DICHS ESTADOS FINANCIEROS BASADOS EN ESTA AUDITORÍA.

2.- NO OBSERVAMOS EL CONTEO FISICO DEL INVENTARIO DECLARADO AL 31-XII-2012, YA QUE ESA FECHA FUE ANTERIOR AL NOMBRAMIENTO COMO AUDITOR, SIN EMBARGO FUI ENTERADO RESPECTO DE LAS CANTIDADES DEL INVENTARIO EN ESA FECHA POR OTROS PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA.

3.- NUESTRO EXAMEN SE EFECTUÓ DE ACUERDO CON LAS NORMAS DE AUDITORÍA GENERALMENTE ACEPTADAS EN EL ECUADOR. ESTAS NORMAS REQUIEREN QUE UNA AUDITORÍA SEA DISEÑADA Y REALIZADA PARA OBTENER CERTEZA RAZONABLE DE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS NO CONTIENEN EXPOSICIONES ERRÓNEAS O INEXACTAS DE CARÁCTER SIGNIFICATIVO. UNA AUDITORÍA INCLUYE EL EXAMEN, BASADO EN PRUEBAS SELECTIVAS. DE LA EVIDENCIA QUE SUSTENTA 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 ADMINISTRACION, ASÍ COMO LA EVALUACION DE LA PRESENTACION GENERAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS EN SU CONJUNTO. CONSIDERO QUE ESTA AUDITORÍA PROPORCIONA UNA BASE RAZONABLE PARA NUESTRA OPINION.

4.- EN MI OPINIÓN, EXCEPTO POR LOS EFECTOS COMENTADOS EN EL PÁRRAFO 2 EN EL REFERIDO PERIODO DEL 2012, PRESENTA RAZONABLEMENTE EN TODOS LOS ASPECTOS IMPORTANTES LA SITUACIÓN FINANCIERA DE LA EMPRESA **IMPORTADORA COMERCIAL LA MANO (INCOMANO) S.A.** AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012, EL RESULTADO DE SUS OPERACIONES, LOS CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO AL 2012 DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS ECUATORIANA DE CONTABILIDAD Y PRACTICAS CONTABLES ESTABLECIDAS O AUTORIZADAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS DEL ECUADOR.

5.- DEBO INFORMAR QUE ESTA EMPRESA, HA REALIZADO LA IMPLEMENTACION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA –NIIF- LAS CUALES SON DE CARÁCTER OBLIGATORIO PARA TODAS LAS EMPRESAS DE ACUERDO A LA RESOLUCION No.08.G.DSC.10 DEL 20 DE NOVIEMBRE DE 2008, PUBLICADA EN EL REGISTRO OFICIAL No.498 DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2008, POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS DEL ECUADOR .

6.- MI OPINION SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS CORRESPONDIENTES AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 DE LA EMPRESA **IMPORTADORA COMERCIAL LA MANO (INCOMANO) S.A.** REQUERIDOS POR DISPOSICIONES VIGENTES, SE EMITIRÁ POR SEPARADO.



**ECON. JOSE BERMEO PACHECO**  
**Guayaquil, Mayo 31 del 2013**  
**REG. No. SCD-RNAE-706**  
**GUAYAQUIL-ECUADOR**

**IMPORTADORA COMERCIAL LA MANO INCOMANO S.A.****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Al 31 de Diciembre de 2012 (Expresado en US dolares)

**ACTIVO****CORRIENTE**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	19.016,75	
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS LOCAL	147.934,09	
OTRAS CTAS. POR COB.RELACIONADOS LOCALES	264.332,39	
OTRAS CTAS. POR COB.NO.RELACIONADOS LOCALES	19.950,00	
(-) PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES	0,00	
INVENTARIOS	0,00	
MERCADERIAS EN TRANSITO	0,00	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	260,00	
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>451.493,23</b>

**NO CORRIENTE**

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
INMUEBLES	1.154.964,61	
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	77.550,07	
TOTAL ACTIVOS DEPRECIABLES	1.232.514,68	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROP., PTA. Y EQ.	-545.290,14	
DEPRFECIABLES NETOS	687.224,54	
TERRENOS	1.073.613,00	
TOTAL DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.760.837,54	
<b>TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.760.837,54</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>2.212.330,77</b>

**PASIVO****CORRIENTE**

CTAS. Y DOC. POR PAGAR RELACIONADOS LOCALES	50.715,48	
CTAS. Y DOC. POR PAGAR NO RELACIONADOS LOCALES	1.237,66	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2.929,91	
OBLIGACIONES EMITIDAS CORTO PLAZO	1.563,05	
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>56.446,10</b>

**NO CORRIENTE**

CTAS. Y DOC. POR PAGAR RELACIONADOS LOCALES	317.224,42	
<b>TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>317.224,42</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>373.670,52</b>

**PATRIMONIO**

CAPITAL SUSCRITO	10.000,00	
RESERVA LEGAL	33.585,78	
OTRAS RESERVAS	1.548.933,80	
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	159.784,90	
UTILIDAD DEL EJERCICIOS	86.355,77	
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<b>1.838.660,25</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2.212.330,77</b>

**IMPORTADORA COMERCIAL LA MANO INCOMANO S.A.****ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en US dolares)

<b>INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>197.716,73</b>	
<b>(-) COSTO DE VENTAS</b>		<b>-57.748,23</b>	
<b>GANANCIA BRUTA</b>			<b>139.968,50</b>
<b>(-)GASTOS DE OPERACIÓN Y FINANCIEROS</b>			
<b>GASTOS DE VENTAS</b>			
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERS.NAT.	<b>1.900,00</b>		
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	<b>127,13</b>		
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	<b>7,72</b>		
DEPRECIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	<b>0,00</b>		
SERVICIOS PUBLICOS(AGUA, ENERGIA Y TELECOM)	<b>142,74</b>		
<b>TOTAL DE GASTOS DE VENTAS</b>		<b>2.177,59</b>	
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>			
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	<b>13.148,97</b>		
<b>TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		<b>13.148,97</b>	
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			
INTERESES BANCARIOS LOCALES	<b>30,45</b>		
<b>TOTAL DE GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>30,45</b>	
<b>TOTAL DE GASTOS DE OPERACIÓN Y FINANCIEROS</b>			<b>-15.357,01</b>
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>			<b>124.611,49</b>
<b>15% PARTICIPACION TRABAJADORES</b>			<b>0,00</b>
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>			<b>124.611,49</b>
<b>23% DE IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>			<b>28.660,64</b>
<b>(-) RETENCIONES EN LA FUENTE</b>			<b>-25.730,73</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>			<b>2.929,91</b>

**IMPORTADORA COMERCIAL LA MANO INCOMANO S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA)**

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Utilidad del ejercicio menos 15% P T e impuesto a la renta	95.950,85
Depreciación	57.748,23
Provisión para Cuentas Incobrables y deterioro	0,00
Provision para Jubilación Patronal y bonificación por desahucio	0,00
15% Participación Trabajadores	0,00
Impuesto a la Renta	28.660,64
Disminución en Cuentas por Cobrar	-79.509,95
Disminución en Inventarios	0,00
Aumento en Gastos Pagados por Anticipado	42.036,65
Aumentos en Otros Activos Corrientes	-82.842,00
Disminución en Otros Activos Corrientes	0,00
Aumentos en Obligaciones con Instituciones Financieras	5.006,36
Disminución en Cuentas y Documentos por Pagar	-30.049,00
Aumento en Otras Obligaciones Corrientes	2.045,00
Disminución en Otros Pasivos Corrientes	-28.661,00
Efectivo Neto en Actividades de Operación	<u>10.385,78</u>

**ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

Adquisición de Activos Fijos (neto)	<u>-10.000,00</u>
Efectivo Neto en Actividades de Inversión	<u>-10.000,00</u>

**ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Financiamiento de Compañías Relacionadas	
Entrega de Accionistas	
Provisiones	
Pago de Obligaciones con Instituciones Bancarias	
Efectivo Neto en Actividades de Inversión	<u>0,00</u>

Aumento Neto en Efectivo	385,78
Efectivo al comienzo del año	<u>18.630,97</u>
Efectivo al final del año	<u>19.016,75</u>

# IMPORTADORA COMERCIAL LA MANO INCOMANO S.A.

## ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en Dolares de los Estados Unidos de Norteamerica)

	CAPITAL	APORTE FUTURO	RESERVA LEGAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULT	RESUL.ACUM.	UTIL.DEL AÑO	TOT. PATRIMON.
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011</b>	10.000,00	0,00	23.990,70	1.548.933,80		74.145,54	85.639,36	1.742.709,40
Aumento de aporte de futura Capitalizacion								
Reserva Legal			33.585,78					33.585,78
Uso de Utilidades de Ejercicios Anteriores			-23.990,70					-23.990,70
Aumento de Capital								
Resultados Acumulados de NIIF								0,00
Utilidad del Ejercicio Actual							86.355,77	86.355,77
Utilidades Acumuladas de Ejerc. Anteriores						85.639,36	-85.639,36	0,00
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012</b>	10.000,00	0,00	33.585,78	1.548.933,80		159.784,90	86.355,77	1.838.660,25