*Ing. Com. Milton Alcívar Pin*

Elizalde No. 119 y Pichincha 5to. Piso Oficina No. 5-4
R.U.C.: 1301005029001
Guayaquil - Ecuador

# IMPORTADORA LINO GAMBOA CIA. LTDA. ILGA

## ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

*Profesionalmente a su lado*

**JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

*Ing. Com. Milton Alcívar Pin*

Elizalde No. 119 y Pichincha 5to. Piso Oficina No. 5-4
R.U.C.: 1301005029001
Guayaquil - Ecuador

## INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE.

A los Accionistas de la
**COMPAÑÍA IMPORTADORA LINO GAMBOA CIA. LTDA. ILGA**
Ciudad.

### ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

1. He auditado los estados de Situación Financiera adjuntos de la Compañía **IMPORTADORA LINO GAMBOA CIA. LTDA. ILGA,** que comprende al balance general al 31 de diciembre de 2012, y los correspondientes Estados de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas que incluyen un resumen de políticas significativas y otras informaciones explicativas.

### RESPONSABILIDAD DE LA GERENCIA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con lo requerido por las NIIF..

### RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

3. Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en mi auditoría, hecha de acuerdo con normas internacionales de auditoría, que requiere que cumplamos con requerimientos éticos, para de manera razonable definir si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de veracidad sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, para diseñar procedimientos de auditorías que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad, sino también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados, y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

*Ing. Com. Milton Alcívar Pin*

Elizalde No. 119 y Pichincha 5to. Piso Oficina No. 5-4
R.U.C.: 1301005029001
Guayaquil - Ecuador

**Opinión**

5. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la **COMPAÑÍA IMPORTADORA LINO GAMBOA CIA. LTDA. ILGA,** al 31 de Diciembre de 2012, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de sus accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas.

**Informe sobre otros requisitos Legales**

6. De acuerdo con disposiciones legales, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año 2012, será presentado por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas (SRI)

**ING. COM. MILTON ALCIVAR PIN.**
**AUDITOR EXTERNO**
**SC-RNAE -2 No. 241**

**Mayo, 21 del 2013**
**Guayaquil, Ecuador**

*Profesionalmente a su lado*

# IMPORTADORA LINO GAMBOA CIA. LTDA. ILGA
## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
### Al 31 de Diciembre del 2012
**(Expresado en dólares americanos)**

| | | 2011 | 2012 |
|---|---|---|---|
| **ACTIVO CORRIENTE** | | | |
| Caja Bancos | E | 508.464 | 474.075 |
| Inversiones Financieras | F | 944 | 0 |
| Documentos y Cuentas por Cobrar | G | 3.081.674 | 2.957.284 |
| Inventarios de Mercaderías | H | 12.578.635 | 9.152.846 |
| Otros Activos Corrientes | I | 139.681 | 242.437 |
| **TOTAL ACTIVO CORRIENTE** | | **16.309.398** | **12.826.642** |
| **ACTIVO FIJO** | J | 84.467 | 105.664 |
| **OTROS ACTIVOS A L/PLAZO** | K | 13.928 | 15.837 |
| **TOTAL ACTIVO FIJO Y OTROS** | | **98.395** | **121.501** |
| **TOTAL DEL ACTIVO** | | **16.407.793** | **12.948.143** |
| **PASIVO CORRIENTE** | | | |
| Documentos y Cuentas por Pagar | L | 6.937.183 | 7.137.437 |
| Otras Cuentas po Pagar | M | 90.920 | 107.669 |
| Participación Trabajadores del Ejercicio | N | 186.118 | 222.960 |
| Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio | Ñ | 256.257 | 290.691 |
| **TOTAL PASIVO CORRIENTE** | | **7.470.478** | **7.758.757** |
| **PASIVO LARGO PLAZO** | O | **213.023** | 213.023 |
| **TOTAL DEL PASIVO** | | **7.683.501** | **7.971.780** |
| **PATRIMONIO** | P | | |
| Capital Suscrito o Asignado | | 182.000 | 182.000 |
| Aporte Futuro Aumento de Capital | | 101.830 | 101.830 |
| Reserva Legal | | 91.000 | 91.000 |
| Reerva de Capital | | 89.727 | 89.727 |
| Otros Resultados integrales | | 39.280 | 39.280 |
| Util. Acum. Ejerc. Anteriores | | 2.533.303 | 3.332.675 |
| Ressultados Acumulados provenientes de NIIF | | 4.888.739 | 167.105 |
| Utilidad del Ejercicio | | 798.413 | 972.746 |
| **TOTAL DEL PATRIMONIO** | | **8.724.292** | **4.976.363** |
| **TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO** | | **16.407.793** | **12.948.143** |

Las notas adjuntas forman parte de este estado

**ING. LINO GAMBOA ABRIL**
**Gerente General**

**CPA GLADYS LEAL ROJAS**
**Contadora**

# IMPORTADORA LINO GANBOA CIA. LTD. ILGA
## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
### Al 31 de Diciembre del 2012

| | 2011 | 2012 |
|---|---|---|
| **INGRESOS** | | |
| Ventas con Tarifa 12 % | 8.540.364 | 5.909.394 |
| Ventas con Tarifa 0 % | 6.147.508 | 8.330.313 |
| Otras Rentas Gravadas | 67.972 | 85.920 |
| **TOTAL INGRESOS** | 14.755.844 | 14.325.627 |
| **COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN** | | |
| Inventario Inicial | 10.972.039 | 6.464.214 |
| Compras Netas | 10.477.962 | 10.249.837 |
| Inventario Final | 11.185.847 | 7.571.315 |
| **TOTAL COSTO DE VENTAS** | **10.264.154** | **9.142.736** |
| **UTILIDAD BRUTA EN VENTAS** | **4.491.690** | **5.182.891** |
| **GASTOS OPERACIONALES** | | |
| Gastos Administrativos | 3.251.034 | 3.696.495 |
| Rendimientos Financieros | 132 | 0 |
| **TOTAL DE GASTOS** | **3.250.902** | **3.696.495** |
| **UTILIDAD ANTES DE LOS IMPUESTOS** | **1.240.788** | **1.486.396** |
| ( - ) Participación Empleados 15 % | 186.118 | 222.960 |
| ( + ) Gastos no Deducibles | 35.022 | 26.885 |
| ( - ) Deducciones psnal. con discapacidad | 21.956 | 26.450 |
| **UTILIDAD GRAVABLE** | **1.067.736** | **1.263.871** |
| Impuesto a la Renta 23 % | 256.257 | 290.690 |
| **UTILIDAD NETA** | **798.413** | **972.746** |

**ING. LINO GANBOA ABRIL**
**Gerente General**

**CPA GLADYS LEAL ROJAS**
**Contadora**

Las notas adjuntas forman parte de este estado

# IMPORTADORA LINO GAMBOA CIA. LTD. ILGA

## ESTADO EVOLUTIVO DEL PATRIMONIO

## AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

| PERIODO | CAPITAL | APORTE FUT. CAPITAL | RESERVA LEGAL | RESERVAS FACULTATIVAS | RESERVA DE CAPITAL | RESERVA INTEGRAL | RESERVA NIIF | UTILIDAD NO DISTRIBUIDA | UTILIDAD DEL EJERCICIO | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| SALDO AL 31/12/11 | 182.000 | 101.830 | 91.000 | | 89.727 | 39.280 | 4.888.739 | 2.533.303 | 798.413 | **8.724.292** |
| MOV. AÑO 2012 | - | - | | | | | | 799.372 | 174.333 | **973.705** |
| Corrección NIIF | | | | | | | -4.721.634 | | | - |
| **SALDO AL 31/12/12** | **182.000** | **101.830** | **91.000** | - | **89.727** | **39.280** | **167.105** | **3.332.675** | **972.746** | **4.976.363** |

**ING. LINO GAMBOA ABRIL**
**Gerente General**

**CPA GLADYS LEAL ROJAS**
**Contadora**

Las notas adjuntas forman parte de este estado

# IMPORTADORA LINO GAMBOA CIA. LTDA ILGA

## ESTADO EVOLUTIVO DE EFECTIVO AL 31-12-2012

**(Expresado en dólares americanos)**

| **A) Efectivo usado en Actividades de Operación** | **2011** | **2012** |
|---|---|---|
| **Utilidad neta** | 798.413 | 972.746 |
| Ajustye para conciliar la utilidad del ejercicio neto usado en actividades de operación | | |
| Incremento en Dep'reciación | 0 | 1.116 |
| **Cambios en Activos y Pasivos de Operación** | **798.413** | **973.862** |
| Disminución en Cuentas por Cobrar | -110.340 | 124.390 |
| Disminución en Inventarios | -5.359.702 | 3.425.789 |
| Incremento en Otros Activos | -43.948 | -102.756 |
| **Efectivo neto usado en los activos y pasivos de operación** | **-5.513.990** | **3.447.423** |
| **Efectivo usado en Actividades de Inversión** | | |
| Incremento en deudas a largo plazo | 101 | -1.909 |
| Incremento en activos fijos | -8.487 | -22.313 |
| Incremento en Obligaciones a L/ Plazo | 174.236 | 0 |
| Disminución en Inversiones | 28 | 944 |
| **Efectivo neto usado en Actividades de Inversión** | **165878** | **-23.278** |
| **B) Efectivo proveniente de Actividades de Financiación** | | |
| Incremento en Obligaciones a corto plazo | 61.166 | 288.279 |
| Disminución en el Patrimonio | 4.888.074 | -4.720.675 |
| **Efectivo neto proveniente de Actividades de Financiación** | **4.949.240** | **-4.432.396** |
| Didminución en efectivo | 399.541 | -34.389 |
| Efectivo al principio del año | 108.923 | 508.464 |
| Efectivo al final del año | **508.464** | **474.075** |

**ING. LINO GAMBOA ABRIL**
**Gerente General**

**CPA GLADYS LEAL ROJAS**
**Contadora**

Las notas adjuntas forman parte de este estado

## NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO TERMINADO DE IMPORTADORTA LINO GAMBOA CIA. LTDA. ILGA
## AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

### A. DESCRIPCION DE LA COMPAÑÍA.

IMPORTADORA LINO GAMBOA CIA. LTDA. ILGA, es una Compañía Constituida en la ciudad de Guayaquil, el 18 de Febrero de mil novecientos ochenta y cinco, siendo su principal actividad Social la Importación, Comercialización de Maquinarias Agrícolas, así como la venta de repuestos y accesorios con sucursal en Daule y la ciudad de Quito.

Los Registros Contables están expresados en dólares a partir del 1 de Abril del 2000 y de conformidad con lo dispuesto por las Autoridades Económicas al sustituir el signo monetario del sucre.

### B. ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINNCERAS NIIF

La Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las referidas NIIF, por medio de la cual estas normas serán adoptadas por las Empresas ecuatorianas a partir del 01 de enero del 2010 hasta el 01 de enero del 2012, dependiendo del grupo de empresas en que se ubique cada compañía. En el caso de IMPORTADORA LINO GAMBOA CIA. LTDA. ILGA, las NIIF entraron en vigencia el 01 de enero del 2011.

Los ajustes efectuados al término del período de transición, esto es el año 2010, han sido contabilizados el 01 de enero del 2011. Esta información fue aprobada por al junta general de socios.

### C. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las disposiciones de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, cortados al 31 de diciembre del 2012, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, tal como se explica en las políticas detalladas en líneas que se describen más abajo. El costo histórico está basado en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.
A continuación detallamos las principales prácticas contables en la preparación de los estados financieros:

**Efectivo y Equivalente al efectivo**

Son los valores de libre disposición por la Compañía, tales como el efectivo en caja y cuentas bancarias

**Activos y Pasivos Financieros.**

Los Activos Financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos e transacción. Posteriormente a su reconocimiento inicial, todos los activos financieros reconocidos, son medidos en su totalidad al costo amortizado.

La Empresa clasifica sus activos financieros en:

**Cuentas por Cobrar Comerciales**

- **Cuentas Por Cobrar Comerciales**

  Estas cuentas son activos financieros clasificados como el activo corriente y son medidos en su totalidad al costo amortizado y se dan de baja cuando han sido cancelados o amortizados en su totalidad.

  Las Cuentas por Cobrar Comerciales pueden incluir una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de probabilidad de recuperación de la cartera.

- **Otras cuentas por Cobrar**

  Están representadas principalmente por cuentas por cobrar a los empleados, impuestos por recuperar y otras cuentas por cobrar que se liquidan en el corto plazo.

**Pasivos Financieros en:**

Obligaciones con Instituciones Financieras
Cuentas por Pagar
Otros Pasivos

- **Obligaciones con Instituciones Financieras**

  Son registradas inicialmente a su valor nominal, mismas que no difieren de su valor razonable pues están contratados a las tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas. Los intereses devengados que corresponden a préstamos y obligaciones utilizadas en el financiamiento de sus operaciones de presentan en el Estado de Resultado Integrales en el rubro gastos financieros.

- **Cuentas por Pagar a Proveedores y Otras Cuentas por Pagar**

  Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal del negocio. Si se espera pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

- **Ingresos y Costos de Venta**

  Los Inventarios de mercadería se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor, utilizando el método promedio ponderado para la imputación de la salida de dicho inventario, el mismo que se registra en el Estado de Resultado como Costo de Venta de Mercadería. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de comercialización y distribución.

- **Valuación de propiedades, plantas y Equipos**

  Las propiedades, plantas y equipos están registradas al costo revaluado. El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo las reposición de partidas menores, se cargan a los resultados del año a medida en que se incurren. Las depreciaciones se cargan a los resultados del ejercicio.

  El costo de las propiedades, plantas y equipos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de acuerdo con lo que señala el estudio efectuado por peritos valuadores.

| **Bienes** | **Años** |
|---|---|
| Equipos de Oficina | 10 |
| Muebles y Enseres | 10 |
| Instalaciones | 10 |
| Vehículos | 5 |
| Equipos de Computación | 3 |

## CAMBIOS EN LOS INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

Información relacionada con el porcentaje de inflación anual en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos.

| AÑO | % DE INFLACION ANUAL |
|---|---|
| 2010 | 3,33 |
| 2011 | 5,41 |
| 2012 | 4,16 |

## D. EFECTIVO

Corresponde a:

| | | |
|---|---|---|
| Caja (D-1) | $ | 17,876 |
| Bancos Privados | | 456,199 |
| **Suman** | | **474,075** |

D-1 En esta cuenta se registran varias subcuentas de la Caja Chica ubicadas en varias Sucursales del País, cuyos saldos al 31 de diciembre del 2012 asciende a $ 17,876. Estos recursos son rotativos, aplicables a gastos menores, los mismos que se reponen con la presentación de los comprobantes.

Los saldos de las cuentas contables bancarias fueron revisados contra Estados de Cuenta de cada Banco, determinándose el registro oportuno de las transacciones, conciliando sus saldos de manera mensual y determinando la razonabilidad de los mismos. Al cierre del ejercicio, el saldo de la cuenta bancos es de $ 456,199, como se demuestra a continuación:

| Cuentas | 2011 | 2012 |
|---|---|---|
| PRODUBANCO (Cta.Cte. 1601656-4) | 117,918 | 119,282 |
| BANCO DEL PACIFICO (Cta. Cte. 622079-7) | 23,097 | 15,162 |
| BANCO DE MACHALA ( Cta. Cte. 107-0599186) | 27,741 | 9,828 |
| BANCO NAC. DE FOMENTO (Cta. Cte. 080587941 | 16,848 | 106,961 |
| BANCO DE GUAYAQUIL Cta.Cte.304660-5) | 52,074 | 69,088 |
| DEPOSITOS PENDIENTES DE EFECTUAR | 23,750 | 25,295 |
| BANCODEGUAYAQUIL (Cta. Cte. No. 302476-8 | 5,300 | 5,073 |
| BANCO PROMERICA(Cta. Cte. No. 1030139018) | 1,416 | 1,416 |
| BANCO INTERNACIONAL (Cta. Cte. 180-0600678 | 49,447 | 24,926 |
| BANCO DEL PICHINCHA ( Cta. Cte. 43800835-1) | 164,648 | 64,867 |
| BANCO BOLIVARIANO (Cta. Cte. No.00517277-9 | 4,593 | 14,299 |
| **SUMAN** | **486,834** | **456,199** |

## E. INVERSIONES

| CUENTAS | 2011 | 2012 |
|---|---|---|
| **Inversiones** | **944** | **0** |

Esta cuenta corresponde al saldo de los.Bonos de CORPEI que entregó a la compañía por las importaciones realizadas desde el mes de noviembre del 2011, las cuales serán efectivizadas cuando cumplan 10 años cada bono. Estas inversiones son a largo plazo por cuyo motivo se dio de baja y trasladó a inversiones a largo plazo.

## F. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

| Cuentas | 2011 | 2012 |
|---|---|---|
| Clientes no Relacionados | 2,934,520 | 2,706,987 |
| (-) Provisión Ctas. Incobrables | -37,429 | -20,729 |
| **Suman** | **2,897,091** | **2,686,258** |
| Retención en la Fuente Pagada | 52,789 | 56,882 |
| Retención en la Fuente 2 % | 7,539 | 1,658 |
| Crédito Tributario IVA | 0 | 41,296 |
| Préstamo a Empleados | 47,781 | 112,780 |
| Anticipo a Proveedores | 9,891 | 10,946 |
| Seguros Anticipados | 21,879 | 0 |
| Depósito Garantía (Exportación) | 600.00 | 0 |
| Anticipo a Utilidades | 38,678 | 42,482 |
| Intereses por devengar | 5,397 | 674 |
| Varios | 29 | 0 |
| IVA Pagado por Importaciones | 0 | 4,308 |
| **Suman** | **183,983** | **271,026** |
| **Total General** | **3,081.674** | **2,957,284** |

El Portafolio de Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados es la más significativa en la suma de $ 2,706,987 que representa una disminución del 7,70 % en relación al año anterior, manteniendo una rotación muy importante que se origina por las ventas a crédito en las distintas sucursales del país.

La cuenta provisiones se encuentra dentro del margen establecido por la Ley, estos valores tienen el carácter de transitorio, pudiendo tener en algunos casos un alto grado de representatividad en el sector corriente de los Estados Financieros, sin que esto signifique riesgo alguno para la Empresa ya que se canalizan por transferencias bancarias.

## G. INVENTARIOS

| Cuentas | 2011 | 2012 |
|---|---|---|
| Mercadería Disponible | 11,218,353 | 7,571,315 |
| Mercaderías en Tránsito | 1,360,282 | 1,581,531 |
| **Suman** | **12,578,635** | **9,152,846** |

Los Inventarios tuvieron una disminución de $ 3,425,789 en relación al año anterior es decir que hubo una disminución del 27.20 % mismas que están distribuidos geográficamente con variaciones relativas y con más importancia en la matríz, correspondiente a maquinarias agrícolas y líneas automotriz.

Las mercaderías disponibles decrecieron en la cantidad de $ 3,647,038 como consecuencia del error contable en el proceso de transición de NEC a NIIF determinado en el año 2011 mismos que representa el 32.50 % menos en relación al año anterior.

Las mercaderías en tránsito crecieron en la cantidad de $ 221,249 que representa el 16.30 % en relación al ejercicio económico anterior.

## H. OTROS ACTIVOS

| Cuentas | 2011 | 2012 |
|---|---|---|
| Otros Activos Corrientes | 80,643 | 144,676 |
| Anticipo Imp. Renta | 59,038 | 96,524 |
| Reclamos Tributarios | 0 | 1,237 |
| **Suman** | **139,681** | **242,437** |

La cuenta Otros Activos asciende a la suma de $ 144,676 cuyo valor se incrementó en la cantidad de $ 64,033 en relación al año 2011, misma que está conformada por un listado de 52 personas que registran las siguientes deudas:

| | | |
|---|---|---|
| ILGAGRO IMPORTADORA | $ | 89.115 |
| VERA MUÑOZ CIRO MICHEL | | 10,000 |
| ARQ. CLARA MENDEZ | | 6,350 |
| ANDRADE BOLAÑOS CARLOS M. | | 3,909 |
| ALICIA GILCES | | 6,495 |
| VARIOS CLIENTES ( 47) | | 28,807 |
| **SUMAN** | | **144,676** |

## I. ACTIVO FIJO

| Cuentas | 2011 | 2012 |
|---|---|---|
| Terrenos | 84,467 | 84,467 |
| Vehículo | 0 | 22,313 |
| **Total Activos Fijos** | **84,467** | **106,780** |
| Menos Depreciación | 0 | -1,116 |
| **Total Activo Fijo Neto** | **84,467** | **105,664** |

Al 31 de diciembre del 2012 los libros registran como Activo Fijo tres lotes de Terrenos ubicados en los siguientes lugares:

| | | |
|---|---|---|
| Hacienda La Claudina Lote No. 6 | $ | 45.980 |
| Terreno en Chongón | | 30.000 |
| Solar Cooperativa Miami Beach | | 8,487 |
| **Suman** | | **84,467** |

En el año 2012, la empresa adquirió una camioneta sencilla marca MAHINDRA color blanco año 2012 por la cantidad de $ 22,313.

## J. ACTIVOS LARGO PLAZO

| Cuentas | 2011 | 2012 |
|---|---|---|
| CORPEI (Inversiones) | 10,336 | 10,336 |
| CORPEI (Inversiones) | 0 | 944 |
| Depósitos en Garantías Arriendo | 2,895 | 3,260 |
| Depósitos en Garantía Medidores | 697 | 697 |
| Depósito en Garantía por Import. | **0** | 600 |
| **Suman** | **13,928** | **15,837** |

Se transfirió de Inversiones a corto plazo la suma de $ 944 y de Cuentas por Cobrar a corto plazo la suma de $ 600 que se registró en este período como valores por cobrar a Largo Plazo.

## K. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

| Cuentas | 2011 | 2012 |
|---|---|---|
| Proveedores Locales Relacionadas | 198,927 | 261,111 |
| Proveedores Locales no Relacionados | | 9,654 |
| Proveedores del Ext. no Relacionadas | 66,525 | 61,525 |
| Otras Cuentas no Relacionadas | 6,065,481 | 6,103,440 |
| Obligaciones con Instituc. Financieras | 145,650 | 245,449 |
| Cuentas por Pagar Varias | 460,600 | 456,258 |
| **Suman** | **6,937,183** | **7,137,437** |

En la cuenta Proveedores Locales se encuentran inmersas las siguientes compañías :

| | | |
|---|---|---|
| INDILASA S.A. | $ | 234,870 |
| LUBRISA S.A. | | 14,856 |
| ILGAGRO | | 11,385 |

Existe como única cuenta por pagar a las empresa no relacionada INDILASA ILGA Cía. Ltda. por $ 6.103,440.

También se registra en Obligaciones con Instituciones Financieras las Compañías que se detallan a continuación:

| | | |
|---|---|---|
| Banco de Machala | $ | 212,929 |
| PRODUBANCO | | 10,937 |
| Corporación CFC S.A. | | 21,583 |
| **Suman** | | **245,449** |

En Cuentas por Pagar Varias se registran las siguientes cuentas:

| | | |
|---|---|---|
| Panamericana del Ecuador | $ | 14,860 |
| INDILASA | | 62,955 |
| Ing. David Gamboa | | 154,783 |
| Judith Sánchez Sánchez | | 89,000 |
| Gatos por Pagar | | 81,959 |
| Acreedores Varios | | 8,818 |
| Proveedores varios servicios | | 42,108 |
| Cuentas por Liquidar | | 1,177 |
| Sherlotech Solutions S.A. | | 598 |
| **SUMAN** | | **456,258** |

El Ing. David Gamboa mantiene un saldo de $ 154,783 registrado desde el año 2011.

## L. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, la compañía mantiene saldos pendientes de pagar a corto plazo por la cantidad de $ 107,669.

**Beneficios Sociales**

| Cuentas | 2011 | 2012 |
|---|---|---|
| Décimo Cuarto Sueldo | 18,468 | 20,717 |
| Décimo Tercer Sueldo | 2,541 | 4,914 |
| Fondo de Reserva | 11,312 | 8,559 |
| Vacaciones | 2,164 | 0 |
| **Suman** | **34,485** | **34,190** |

**Obligaciones con el I.E.S.S.**

| Cuentas | 2011 | 2012 |
|---|---|---|
| Aportes | 10,635 | 11,325 |
| IECE | 259 | 276 |
| SECAP | 259 | 276 |
| Préstamos Quirografarios | 2,543 | 2,381 |
| Préstamos Hipotecario | 177 | 0 |
| Suman | **13,873** | **14,258** |

**Obligaciones con el S.R.I.**

| Cuentas | 2011 | 2012 |
|---|---|---|
| Renta Empleados | 5,878 | 11,384 |
| IVA Cobrado | 24,323 | 36,887 |
| Retenciones en la Fuente | 12,361 | 10,950 |
| **Suman** | **42,562** | **59,221** |

## M. PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES

De conformidad con las leyes laborales, debe destinarse el 15 % de la ganancia líquida anual antes del Impuesto a la Renta, para repartirlo entre los trabajadores. En el presente ejercicio económico se determinó que el 15 % para los trabajadores es de $ 222,960.

## N. IMPUESTO A LA RENTA

La provisión para el Impuesto a la Renta correspondiente al año 2012, se calculó en base al 23 % sobra la Utilidad Tributable anual cuyo valor asciende a la cantidad de $ 290,691.

## O. PASIVO A LARGO PLAZO

En este rubro se registran las provisiones a largo plazo:

| Cuentas | 2011 | 2012 |
|---|---|---|
| Jubilación Patronal | 167,249 | 167,249 |
| Bonificación Desahucio | 45,774 | 45,774 |
| **Suman** | **213,023** | **213,023** |

Se mantiene la provisión para Jubilación Patronal y Bonificación por deshaucio igual que el año anterior.

## P. PATRIMONIO

| Cuentas | 2011 | 2012 |
|---|---|---|
| Capital Suscrito | 182,000 | 182,000 |
| Aporte Futuro Aumento de Capital | 101,830 | 101,830 |
| Reserva Legal | 91,000 | 91,000 |
| Reserva de Capital | 89,727 | 89,727 |
| Reservas por Valuación | 39,280 | 39,280 |
| Utilidad Acumulada | 2,533,303 | 3,332,675 |
| Resultados Acumulados provente de ÑIIF | 4,888,739 | 167,105 |
| Utilidad del Ejercicio | 798,413 | 972,746 |
| **TOTAL PATRIMONIO** | **8,724,292** | **4,976,363** |

El rubro Patrimonio disminuyó con respecto al año anterior, en la cantidad de $ 3,747,929 que equivale al 43 % en relación al año anterior.

Las Reservas Legales, de capital y otras Reserva Integrales se mantienen iguales al año anterior..

Los Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF disminuyó en el presente ejercicio en la cantidad de $ 4,721,634 como consecuencia del error contable establecido en el ejercicio económico 2011, tal como se comunicó a ustedes mediante carta enviada por la Gerencia de la empresa Importadora ILGA Cia Ltda. Con fecha 18 de diciembre del 2011 y recibida por ustedes el 19 de diciembre del 2012.

**HECHOS SUBSECUENTES**

Al término de este trabajo, en la Auditoria no aconteció ningún hecho que hiciera cambiar los resultados.

---

# IMPORTADORA LINO GAMBOA CIA. LTD. ILGA
## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
### Al 31 de Diciembre del 2012

| | 2011 | 2012 | VARIACION |
|---|---|---|---|
| **ACTIVO CORRIENTE** | | | |
| Caja Bancos | 508.464 | 474.075 | -34.389 |
| Inversiones Financieras | 944 | 0 | -944 |
| Documentos y Cuentas por Cobrar | 3.081.674 | 2.957.284 | -124.390 |
| Inventarios de Mercaderías | 12.578.635 | 9.152.846 | -3.425.789 |
| Otros Activos Corrientes | 139.681 | 242.437 | 102.756 |
| **TOTAL ACTIVO CORRIENTE** | **16.309.398** | **12.826.642** | **-3.482.756** |
| **ACTIVO FIJO** | 84.467 | 105.664 | 21.197 |
| **ACTIVO A LARGO PLAZO** | 13.928 | 15.837 | 1.909 |
| **TOTALACTIVO FIJO Y OTROS** | **98.395** | **121.501** | 23.106 |
| | | | - |
| **TOTAL DEL ACTIVO** | **16.407.793** | **12.948.143** | **-3.459.650** |
| **PASIVO CORRIENTE** | | | |
| Documentos y Cuentas por Pagar | 6.937.183 | 7.137.437 | 200.254 |
| Otras Cuentas por Pagar | 90.920 | 107.669 | 16.749 |
| Participación Trabajadores del Ejercicio | 186.118 | 222.960 | 36.842 |
| Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio | 256.257 | 290.691 | 34.434 |
| **TOTAL PASIVO CORRIENTE** | **7.470.478** | **7.758.757** | **288.279** |
| **PASIVO LARGO PLAZO** | 213.023 | 213.023 | - |
| **TOTAL DEL PASIVO** | **7.683.501** | **7.971.780** | **288.279** |
| **PATRIMONIO** | | | |
| Capital Suscrito o Asignado | 182.000 | 182.000 | - |
| Aporte Futuro Aumento de Capital | 101.830 | 101.830 | - |
| Reserva Legal | 91.000 | 91.000 | - |
| Reserva de Capital | 89.727 | 89.727 | - |
| Otras Reservsa Integrales | 39.280 | 39.280 | - |
| Util. Acum. Ejerc. Anteriores | 2.533.303 | 3.332.675 | 799.372 |
| Resultados Acumulados provenientes de la NIIF | 4.888.739 | 167.105 | -4.721.634 |
| Utilidad del Ejercicio | 798.413 | 972.746 | 174.333 |
| **TOTAL DEL PATRIMONIO** | **8.724.292** | **4.976.363** | **-3.747.929** |
| **TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO** | **16.407.793** | **12.948.143** | **-3.459.650** |

Las notas adjuntas forman parte de este estado

# IMPORTADORA LINO GAMBOA CIA. LTD. ILGA
## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
### Al 31 de Diciembre del 2012

| | 2011 | 2012 | VARIACION |
|---|---|---|---|
| **ACTIVO CORRIENTE** | | | |
| Caja Bancos | 508.464 | 474.075 | -34.389 |
| Inversiones Financieras | 944 | 0 | -944 |
| Documentos y Cuentas por Cobrar | 3.081.674 | 2.957.284 | -124.390 |
| Inventarios de Mercaderías | 12.578.635 | 9.152.846 | -3.425.789 |
| Otros Activos Corrientes | 139.681 | 242.437 | 102.756 |
| **TOTAL ACTIVO CORRIENTE** | **16.309.398** | **12.826.642** | **-3.482.756** |
| **ACTIVO FIJO** | 84.467 | 105.664 | 21.197 |
| **ACTIVO A LARGO PLAZO** | 13.928 | 15.837 | 1.909 |
| **TOTALACTIVO FIJO Y OTROS** | **98.395** | **121.501** | 23.106 |
| | | | - |
| **TOTAL DEL ACTIVO** | **16.407.793** | **12.948.143** | **-3.459.650** |
| **PASIVO CORRIENTE** | | | |
| Documentos y Cuentas por Pagar | 6.937.183 | 7.137.437 | 200.254 |
| Otras Cuentas por Pagar | 90.920 | 107.669 | 16.749 |
| Participación Trabajadores del Ejercicio | 186.118 | 222.960 | 36.842 |
| Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio | 256.257 | 290.691 | 34.434 |
| **TOTAL PASIVO CORRIENTE** | **7.470.478** | **7.758.757** | **288.279** |
| **PASIVO LARGO PLAZO** | 213.023 | 213.023 | - |
| **TOTAL DEL PASIVO** | **7.683.501** | **7.971.780** | **288.279** |
| **PATRIMONIO** | | | |
| Capital Suscrito o Asignado | 182.000 | 182.000 | - |
| Aporte Futuro Aumento de Capital | 101.830 | 101.830 | - |
| Reserva Legal | 91.000 | 91.000 | - |
| Reserva de Capital | 89.727 | 89.727 | - |
| Otras Reservsa Integrales | 39.280 | 39.280 | - |
| Util. Acum. Ejerc. Anteriores | 2.533.303 | 3.332.675 | 799.372 |
| Resultados Acumulados provenientes de la NIIF | 4.888.739 | 167.105 | -4.721.634 |
| Utilidad del Ejercicio | 798.413 | 972.746 | 174.333 |
| **TOTAL DEL PATRIMONIO** | **8.724.292** | **4.976.363** | **-3.747.929** |
| **TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO** | **16.407.793** | **12.948.143** | **-3.459.650** |

Las notas adjuntas forman parte de este estado