Ing. Com. Milton Alcívar Pin

Sucre 222 y Pedro Carbo - Edificio San Lorenzo - 3er. Piso Oficina 31
R.U.C.: 1301095029001
Guayaquil - Ecuador

IMPORTADORA LINO GAMBOA CIA. LTDA. ILGA

ESTADOS [illegible]MBRE DEL

JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Ing. Com. Milton Alcívar Pin

Sucre 222 y Pedro Carbo - Edificio San Lorenzo - 3er. Piso Oficina 31
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 el balance general al 31 de diciembre de 2013, y los 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 políticas contables significativas y otras informaciones explicativas.

RESPONSABILIDAD DE LA GERENCIA POR 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.

Ing. Com. Milton Alcívar Pin

Sucre 222 y Pedro Carbo - Edificio San Lorenzo - 3er. Piso Oficina 31
R.U.C.: 1301865029001
Guayaquil - Ecuador

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.

Opinión

5. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente [illegible] la situación financiera de la **COMPAÑÍA** [illegible] Diciembre de 2013, y los resultados [illegible] sus accionistas y sus flujos de efectivo [illegible] notas que incluyen un resumen de las [illegible]

Informe sobre otros requisitos

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

Junio 03 del 2014

Guayaquil, Ecuador

IMPORTADORA LINO GAMBOA CIA. LTDA. ILGA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2013
(Expresado en dólares americanos)

		2012	2013
ACTIVO CORRIENTE			
Caja Bancos	C	474.075	421.846
Documentos y Cuentas por Cobrar	D	2.686.258	3.384.369
Inventarios de Mercaderías	E	9.152.846	9.664.037
Otros Cuentas por Cobrar	F	271.026	392.131
Otros Activos Corrientes	G	242.437	337.707
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**12.826.642**	**14.200.090**
ACTIVO FIJO	H	105.664	243.472
OTROS ACTIVOS A L/PLAZO	I	15.837	14.430
TOTAL ACTIVO FIJO Y OTROS		**121.501**	**257.902**
TOTAL DEL ACTIVO		**12.948.143**	**14.457.992**
PASIVO CORRIENTE			
Documentos y Cuentas por Pagar	J	6.891.988	6.771.493
Obligaciones Financieras	K	245.449	182.021
Otras Cuentas po Pagar	L	107.669	244.798
Participación Trabajadores del Ejercicio	M	222.959	275.853
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	N	290.691	329.802
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**7.758.756**	**7.803.967**
PASIVO LARGO PLAZO	O	**213.023**	415.191
TOTAL DEL PASIVO		**7.971.779**	**8.219.158**
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
Reserva de Capital		89.727	89.727
Otros Resultados integrales		39.280	39.280
Util. Acum. Ejerc. Anteriores		3.332.675	4.334.528
Ressultados Acumulados provenientes de NIIF		167.105	167.105
Utilidad del Ejercicio		972.746	1.233.364
TOTAL DEL PATRIMONIO		**4.976.363**	**6.238.834**
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		**12.948.142**	**14.457.992**

ING. LINO GAMBOA ABRIL
Gerente General

CPA GLADYS LEAL ROJAS
Contadora

Las notas adjuntas forman parte de este estado

IMPORTADORA LINO GANBOA CIA. LTD. ILGA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Al 31 de Diciembre del 2013

	2012	2013
INGRESOS		
Ventas con Tarifa 12 %	14.239.707	16.555.850
Otras Rentas Gravadas	85.920	268.855
TOTAL INGRESOS	14.325.627	16.824.705
COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN		
TOTAL COSTO DE VENTAS	**9.142.736**	**10.743.975**
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	**5.182.891**	**6.080.730**
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Administrativos	3.696.495	4.241.711
Rendimientos Financieros	0	0
TOTAL DE GASTOS	**3.696.495**	**4.241.711**
UTILIDAD ANTES DE LOS IMPUESTOS	**1.486.396**	**1.839.019**
(-) Participación Empleados 15 %	222.959	275.853
(+) Gastos no Deducibles	26.885	23.963
(-) Deducción Incremento Neto empleados		43.979
(-) Deducciones psnal. con discapacidad	26.450	44.049
UTILIDAD GRAVABLE	**1.263.872**	**1.499.101**
impuesto a la Renta 22 %	290.690	329.802
UTILIDAD NETA	**972.746**	**1.233.364**

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 2013

PERIODO	CAPITAL	APORTE FUT. CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA INTEGRAL	RESULTADOS NIIF	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
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
MOV. AÑO 2013	-	-					1.001.853	260.618	1.262.471
SALDO AL 31/12/13	182.000	101.830	91.000	89.727	39.280	167.105	4.334.528	1.233.364	6.238.834

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 DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31/12/2013

(Expresado en Dolares Americamos)

	FALTA 2012	2013
FLUJO DE CAJA PROVENIENTES (TULIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACION		
Efectivo Recibido de Clientes	14.239.707	16.555.850
(-)Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	-211.433	698.111
(-)Pago a proveedores y empleados	9.142.736	10.743.975
(-)Incremento/disminución Inventarios	-3.425.789	511.191
(+) Incremento/Disminución Ctas y Dctos.Por Pagar proveedores	66.839	314.593
Efectivo Neto Proveniente (utilizado) actividades de operación	**8.801.032**	**4.917.166**
Pagos relacionados a Trabajadores	3.696.495	4.241.711
(+)Aumento/Disminución depreciación	-1.116	-8.995
(+)Otras Cuentas por Cobrar	87.043	216.375
(+)Aumento/Disminución trabajadores	0	0
(-)Gastos e Imp. Y Otras Cuentas por Pagar	-19.074	254.317
Flujo proveniente de operación en efectivo	**3.801.496**	**4.194.774**
Efectivo Neto de Operación	**4.999.536**	**722.392**
(-)Gastos e Impuesto y Participación de los trabajadores	513.049	606.655
(-) Gastos Financieros		0
Ingreso o Egreso proveniente de Operación	**4.486.887**	**116.737**
(+)Adquisión de propiedades, neta de ingresos por ventas	22.313	146.803
(+) Incremento/Disminución en Inversiones	-944	
(+)Disminución (Incremento) en Activos Diferidos	1.909	-1.407
(+)Disminución (Incremento) Utilidad anterior y retenidas	4.759.956	-29.107
Efectivo neto proveniente de actividades de Inversión	**4.783.234**	116.289
Efectivo Generado de Actividades de Inversión	**-297.347**	448
(+)Pago de Obligaciones Financieras	99.799	-63.428
(+)Pagos a Largo Plazo Accionistas	37.959	-258.104
(+)Incremento Disminución) Otros Ingresos	85.920	268.855
(+) Incremento/disminucion Aportes Futu.capital.	39.280	0
Efectivo neto provenienre (utilizado) en actividades de Financiación	**262.958**	**-52.677**
Cambio Real del Efectivo	**-34.389**	**-52.229**
Saldo Inicial en Caja	**508.464**	**474.075**
Saldo Final en Caja	**474.075**	**421.846**

ING. LINO GAMBOA ABRIL
Gerente General

CPA GLADYS LEAL ROJAS
Contadora

Las notas adjuntas forman parte de esta estado

NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO TERMINADO DE IMPORTADORTA LINO GAMBOA CIA. LTDA. ILGA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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 agrícolas y repuestos para vehículos con sucursales en Daule, Quito, Babahoyo, Samborondon, Vinces, Sector La T.

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. 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 2013, 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 linea recta en función de los años de vida útil estimada de acuerdo con lo que señala el estudio efectuado por peritos valuadores.

Bienes	Años
Vehículos	5

CAMBIOS EN LOS INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

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

AÑO	% De Inflación Anual
2011	5,41
2012	4,16
2013	2,70

C. CAJA – BANCOS

Cuentas	2012	2013
Caja	17.876	30.452
Produbanco (Cta. Cte. 1601656-4)	119.282	123.375
Banco Del Pacifico (Cta. Cte. 622079-7)	15.162	34.720
Banco De Machala (Cta. Cte. 107-0599186)	9.828	18.021
Banco Nacional De Fomento (Cta. Cte. 080587941	106.961	4.280
Banco De Guayaquil Cta.Cte.304660-5)	69.088	147.997
Depósitos Pendientes De Efectuar	25.295	25.854
Banco De Guayaquil (Cta. Cte. No. 302476-8	5.075	576
Banco Promerica (Cta. Cte. No. 1030139018)	1.416	1.416
Banco Internacional (Cta. Cte. 180-0600678	24.926	20.759
Banco Del Pichincha (Cta. Cte. 43800835-1)	64.867	0
Banco Bolivariano (Cta. Cte. No.00517277-9	14.299	14.396
Suman	**474.075**	**421.846**

En esta cuenta se registran varias subcuentas de la Caja Chica ubicadas en varias Sucursales del Pais, cuyos saldos al 31 de diciembre del 2013 asciende a $ 30.452. 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.

D. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Cuentas	2012	2013
Clientes no Relacionados	2.706.987	3.419.083
(-) Provisión Ctas. Incobrables	-20.729	-34.714
Suman	**2.686.258**	**3.384.369**

La Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados tiene un incremento de $ 698.111 que representa el 20,63 % en relación al año anterior, manteniendo una rotación muy importante que se origina por las ventas a crédito en las distintas sucursales del pais.

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.

Al 31 de Diciembre de 2013 se determinó que la empresa no ha dado cumplimiento a lo dispuesto en los Art. 1 y 4 del Registro Oficial No. 639 del 13 de Febrero de 2012 que expresa "que las Compañías deben remitir trimestralmente la información al organismo de control cuando dentro del giro del negocio ordinario realicen ventas a crédito".

E. INVENTARIOS

Cuentas	2012	2013
Mercadería Disponible	7.571.315	8.196.677
Mercadería en Transito	1.581.531	1.467.360
Suman	**9.152.846**	**9.664.037**

Los Inventarios tienen un incremento de $ 511.191 en relación al año anterior es decir que hubo un incremento del 5,29 % misma que están distribuidos geográficamente con variaciones relativas y con más importancia en la matriz, correspondiente a maquinarias agrícolas y líneas automotrices.

F. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cuentas	2012	2013
Retención en la Fuente Pagada	56.882	64.682
Retención en la Fuente 2 %	1.658	5.161
Crédito Tributario IVA	41.296	41.296
Préstamo a Empleados	112.780	121.496
Anticipo a Proveedores	10.946	94.248
Anticipo a Utilidades	42.482	46.729
Intereses por devengar	674	9.552
IVA Pagado por Importaciones	4.308	8.967
Total General	**271.026**	**392.131**

G. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Cuentas	2012	2013
Otros Activos Corrientes	144.676	263.255
Anticipo Imp. Renta	96.524	74.452
Reclamos Tributarios	1.237	0
Suman	**242.437**	**337.707**

La cuenta Otras Activos Corrientes está conformada por:

Leal Rojas Gladys	2.711
Lindao Suarez Eduardo Enrique	3.336
Abel Octavio Moran Gómez	1.234
Sellan Palma Chistian Dario	270
José M. Carrasco pacheco	2.954
Imdilasa	159.010
Ronquillo Holguin franklin Herne	1.219
Leandro Mosquera	2
Bauz Bolaño Galo	20
Carlos Pluri	-38
Mogro David Dennis Fernando	842
Cambridge Coronel Pedro Santiago	682
Mora Torres Jacinto	250
Borja Jhon Luis	4.091
Pozo Calderón Eulogio Martin	225
Mancero Velas tegui Jorge Vinicio	15
Ilgagro-Importadora	29.519
Cesar Santiago Quintero Vera	250
Mario Hulfredo Mite Vera	849

Vera Muñiz Ciro Michel	10.000
Carrión Landines Wiulpre Alfredo	-15
Alvarado Tomala Juan Antonio	1.000
Duque Romero Lenin	800
Zambrano Chávez Danny Antonio	532
Constante Jorge	72
Vaca Jiménez Wilson Segundo	593
Baquerizo Hermenejildo Tito	3.623
Mora León Fernando	54
Clara Méndez	2.000
Jean Carlos Muñoz Piguabe	746
Ibarra Martínez Adolfo	75
Daurin Auritel Perez Ochoa	250
Chabarria Mite Klever Fernando	257
Garo falo Gualpa Manuel de Jesús	314
Panchana Billón Johan atan	1.204
Andrade Bolaños Carlos Marcelo	3.709
Candelario Kervin	785
Briones Salazar Boris Rodrigo	2.175
Torres Ramírez Walter Darío	1.975
Balseca Mejía Enrique	367
Juan Martin Martin	5
Ladines Mite Milton Giovanni	35
Ojeda Ojeda Carlos Alfonso	600
Mayorga Acosta Carlos Wladimir	50
Delgado Bedoya Luis Fernando	15.000
Posligua Tomala Jhon (Cevarsa)	256
Sáenz De Viteri Dulcey José Luis	106
Maldonado g. Agustín Teodoro	60
Liberty Seguros S.A.	3.524
Prado López Sonia	1.500
Compañía Imp. De Repuestos Cimersa	200
Burgos Castillo (Cevarsa)	1.294
Banco de Guayaquil	2.668
Suman	**263.255**

B. ACTIVO FIJO

COSTO	Terreno	Vehículo	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	**84.467**	**22.313**	**106.780**
Depreciación Acumulada 2012		-1.116	-1.116
Saldo al 31 de Diciembre 2012	84.467	21.197	105.664
Incremento Disminución año 2013	43.260	103.548	146.808
Depreciación Acumulada		-8.995	-8.995
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	**127.727**	**115.745**	**243.472**

En el año 2013 la empresa adquirió el solar No. 6 en el kilometro 13 ½ vía Daule Cooperativa Las Lojas.

En el año 2013 la empresa adquirió los siguientes vehículos:

Camión Chevrolet Isuzu	31.703
Jeep Blanco Ford	29.000
2 Camiones Kia Cabina Sencilla	42.840
Suman	**103.543**

I. ACTIVOS LARGO PLAZO

Cuentas	2012	2013
Inversiones Corpei	944	1.999
Inversiones Corpei	10.336	8.909
Depósitos en Garantía	4.557	3.522
Suman	**15.837**	**14.430**

En Inversiones Corpei se registran los valores entregados como caución para las importaciones de productos, los mismos que se han iniciado el trámite para la devolución.

La cuenta Depósitos en Garantía lo conforman:

Deposito Garantía Arriendo	2.525
Deposito Garantía Medidores	697
Deposito Garantía por Importaciones	300
Suman	**3.522**

J. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Cuentas	2012	2013
Proveedores Locales	261.111	210.290
Proveedores Locales no relacionados	9.654	0
Proveedores del Exterior no Relacionados	61.525	436.594
Otras Cuentas Relacionadas	6.103.440	5.845.336
Cuentas por Pagar varias	456.258	279.274
Suman	**6.891.988**	**6.771.493**

En la cuenta Proveedores del Exterior se encuentran inmersas las siguientes compañías:

Benimoto	55
Jiangsu Wold Plant Trotecting	2.856
Hunan Chenzhou Granin	323
Asian Commodities	45.069
Shandong Defeng Machinery Co.Ltda.	12.072
Su<hou Parsun Power Machine Co.Ltd.	90
Guandong Kysun Digital & Technology	96
Leroy Internacional Corporation	46.440
Juangsu World Agriculture Machinery	326.274
Bobcat Of Miami	3.319
Suman:	**436.594**

En Otras Cuentas por Pagar se describe al único proveedor relacionado LINO GAMBOA por la cantidad de $ 5.845.336.

En Cuentas por Pagar Varias se registran las siguientes cuentas:

Indilasa	108.257
David Gamboa	154.783
Judith Sánchez Sánchez	7.005
Acreedores Varios	9.229
Suman	**279.274**

K. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Cuentas	2012	2013
Obligaciones con Instituciones Financieras	245.449	106.158
Sobregiro Bancario	0	75.863
Suman	**245.449**	**182.021**

Las registra en Obligaciones Financieras registra con las Instituciones Bancarias que se detallan a continuación:

Panamericana del Ecuador	3.475
Produbanco	68.833
Corporación CFC S.A.	13.145
Sherloctech	598
Liberty Seguros S.A.	16.781
Banco Pichincha	3.326
Suman	**106.158**

El Sobregiro Bancario por la cantidad de $ 75.863 se produjo en la cuenta corriente No. 31378733-04 del Banco del Pichincha, el mismo que se cancela en el año 2014.

L. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013, la compañía mantiene saldos pendientes de pagar a corto plazo por la cantidad de $ 244.798.

Cuentas	2012	2013
Gastos por Pagar	0	134.800
Beneficios Sociales	34.190	36.886
Obligaciones con el IESS	14.258	18.628
Obligaciones con el SRI	59.221	54.484
Suman	**107.669**	**244.798**

Beneficios Sociales

Decimo Cuarto Sueldo	28.713
Decimo Tercero Sueldo	5.630
Fondos de Reserva	2.543
Suman	**36.886**

Obligaciones con el I.E.S.S.

Aportes	14.543
Prestamos	4.085
Suman	**18.628**

Obligaciones con el S.R.I.

Retenciones IVA	39.834
Retenciones en la Fuente	4.746
Impuesto a la Renta Empleados	9.904
Suman	**54.484**

M. PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES

De conformidad con las leyes laborales, debe destinarse el 15 % de la ganancia liquida 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 $ 275.873.

N. IMPUESTO A LA RENTA

CONCILIACION TRIBUTARIA	
Utilidad Ejercicio	1.839.019
Participación trabajadores 15%	275.853
Utilidad antes de Impuestos	1.563.166
(+) Gastos no deducibles	23.963
(-) Deducción por incremento neto trabajadores	-43.979
(-) Deducción Pago a trabajadores con discapacidad	-44.049
Utilidad gravable	1.499.101
22% Impuesto Causado	**329.802**

O. PASIVO A LARGO PLAZO

En este rubro se registran las provisiones a largo plazo:

Cuentas	2012	2013
Provisión Jubilación Patronal	167.249	322.798
Provisiones Desahucio	45.774	92.393
Suman	**213.023**	**415.191**

P. PATRIMONIO

Cuentas	2012	2013
Capital	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
Reserva `por Valuación	39.280	39.280
Utilidad Acumulada	3.332.675	4.334.528
Resultados Acumulados proveniente de NIIF	167.105	167.105
Utilidad Ejercicio	972.746	1.233.364
Suman	4.976.363	6.238.834

El rubro Patrimonio incrementó en 1.262.4714 con respecto al año anterior, equivale al 20,24 % .

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

A la Utilidad Acumulada se le agrega la cantidad de $ 29.107 correspondiente a depósitos no identificados de clientes de los años 2001 al 2009, mismos que se registraban en la cuenta 2112001.

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 2013

	2012	2013	VARIACION	%
ACTIVO CORRIENTE				
Caja Bancos	474.075	421.846	-52.229	-12,38%
Documentos y Cuentas por Cobrar	2.686.258	3.384.369	698.111	20,63%
Inventarios de Mercaderias	9.152.846	9.664.037	511.191	5,29%
Otras Ctas. Por Cobrar	271.026	392.131	121.105	30,88%
Otros Activos Corrientes	242.437	337.707	95.270	28,21%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**12.826.642**	**14.200.090**	**1.373.448**	**9,67%**
ACTIVO FIJO	105.664	243.472	137.808	56,60%
ACTIVO A LARGO PLAZO	15.837	14.430	-1.407	-9,75%
TOTALACTIVO FIJO Y OTROS	**121.501**	**257.902**	**136.401**	**52,89%**
TOTAL DEL ACTIVO	**12.948.143**	**14.457.992**	**1.509.849**	**10,44%**
PASIVO CORRIENTE				
Documentos y Cuentas por Pagar	6.891.988	6.771.493	-120.495	-1,78%
Obligaciones Financieras	245.449	182.021	-63.428	-34,85%
Otras Cuentas por Pagar	107.669	244.798	137.129	56,02%
Participación Trabajadores del Ejercicio	222.959	275.853	52.893	19,17%
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	290.691	329.802	39.111	11,86%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**7.758.756**	**7.803.967**	**45.210**	**0,58%**
PASIVO LARGO PLAZO	**213.023**	**415.191**	**202.168**	**48,69%**
TOTAL DEL PASIVO	**7.971.779**	**8.219.158**	**247.378**	**3,01%**
PATRIMONIO				
Capital Suscrito o Asignado	182.000	182.000	-	0,00%
Aporte Futuro Aumento de Capital	101.830	101.830	-	0,00%
Reserva Legal	91.000	91.000	-	0,00%
Reserva de Capital	89.727	89.727	-	0,00%
Otras Reservsa Integrales	39.280	39.280	-	0,00%
Util. Acum. Ejerc. Anteriores	3.332.675	4.334.528	1.001.853	23,11%
Resultados Acumulados provenientes de la NIIF	167.105	167.105	-	0,00%
Utilidad del Ejercicio	972.746	1.233.364	260.618	21,13%
TOTAL DEL PATRIMONIO	**4.976.363**	**6.238.834**	**1.262.471**	**20,24%**
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO	**12.948.142**	**14.457.992**	**1.509.849**	**10,44%**

ING. LINO GAMBOA ZERRIL
Gerente General

CPA GLADYS LEAL ROJAS
Contadora

Las notas adjuntas forman parte de este estado