26611

H. BARZOLA & ASOCIADOS
Auditorías, Asesorías Tributarias, Contabilidad
Telf.: 2 320096 Telefax: 2 323990

Guayaquil, 25 de Abril de 2002.

Señores Accionistas
IMPORTADORA LINO GAMBOA CIA. LTDA. "ILGA"
Ciudad

Estimados Señores:

En cumplimiento a las disposiciones legales y reglamentarias, presento el informe de Auditoria Externa al cierre del ejercicio impositivo del año 2001.

He Auditado el Balance General adjunto de la Compañía **IMPORTADORA LINO GAMBOA CIA. LTDA. "ILGA"**, y los correspondientes Estados de Resultados, la evolución del patrimonio de los Accionistas por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros en Base a la Auditoria.

Este trabajo fue efectuado en base a Normas de Auditoria Generalmente Aceptada. Estas Normas requieren que una Auditoria sea diseñada y realizada para obtener la razonabilidad que los Estados Financieros no contienen errores importantes.

Esta Auditoria incluye el examen a base de pruebas selectivas de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Considero que esta Auditoria prevee una base razonable para opinar.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, los resultados de sus operaciones por el año terminado en esta fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y modificados en ciertos aspectos por normas Prácticas Contables establecidas o Autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

Es todo cuanto puedo informar a los Señores Accionistas,

Atentamente,

C.P.A. Homero Barzola Vivas
Auditor Externo
Reg. Nac. N° SC-RNAC- 2 N° 283

H. BARZOLA & ASOCIADOS
Auditorias, Asesorias Tributarias, Contabilidad
Telf.: 2 320096 Telefax: 2 323990

Guayaquil, 25 de Abril de 2002.

Número de RUC: # 0990792658001
Domicilio: Cdla. Adace Calle "B" # 419 y Calle 100
Nombre y N°. De Cédula del Representante Legal: Gamboa Abril Lino Gonzalo y Cédula # 0903296309
Nombre y N°. De Cédula del Contador de la Compañía: Gladis Leal Rojas y Cédula # 0900970203
Tipo de Contribuyente: Otros
Títulos de Créditos: No existe
Sujeto de Fiscalización: No existe
Notificaciones de Diferencias Impositivas: No existe

CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

Mi examen fue realizado con el propósito de expresar una opinión sobre los Estados Financieros, tomados en conjunto, y en adición para cumplir con lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno, respecto del cumplimiento por parte de la Compañía IMPORTADORA LINO GAMBOA CIA. LTDA. "ILGA" como Agente de Retención, percepción y otras obligaciones como sujeto pasivo de obligaciones Tributarias. Mi revisión se efectuó de acuerdo a Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas que incluyó sobre la base de pruebas selectivas, en el examen de las evidencias se pudo observar una razonabilidad, que la Compañía IMPORTADORA LINO GAMBOA CIA. LTDA. "ILGA" ha cumplido con lo dispuesto por la Ley de Régimen Tributario Interno en lo referente a sus obligaciones Tributarias al 31 de Diciembre del 2001.

Son registros Contables de la Compañía las declaraciones del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente y sus pagos y créditos son saldos a cargo de la Compañía.

Lleva su contabilidad de acuerdo con las Disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, los Estados Financieros están presentados de conformidad con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados promulgados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

ATENTAMENTE,

C.P.A. Homero Barzola Vivas
Auditor Independiente
Reg. Nac. N° SC-RNAC- 2 N°283

IMPORTADORA LINO GAMBOA CIA. LTDA. ILGA
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE		**3.865.628,97**	
CAJA, BANCOS	60.467,49		
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	155.453,57		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	634.061,70		
(-) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	- 5.519,80		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6.818,43		
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP. IVA	143.744,68		
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP. I. RENTA	34.105,75		
INVENTARIO DE PROD. TERMINADOS Y MERCD.	2.475.766,58		
MERCADERIAS EN TRANSITO	350.844,23		
INVENTARIO DE REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACC.	1.033,80		
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	8.852,54		
ACTIVO FIJO		**80.353,56**	
MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES, EQUIPOS	35.731,16		
EQUIPO DE COMPUTACION	14.000,00		
VEHICULOS	65.124,28		
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	- 34.501,88		
TOTAL DE ACTIVOS			**3.945.982,53**

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR	131.873,20		
DOCUMENTOS POR PAGAR (DEL EXTERIOR)	31.008,92		
OBLIGACIONES CON LA ADM. TRIBUTARIA	61.144,65		
OBLIGACIONES IESS POR PAGAR	2.599,30		
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	42.880,78		
PROVISIONES A CORTO PLAZO	395,61		
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	5.824,34		
PASIVO NO CORRIENTE			
LOCALES	3.202.789,04		
TOTAL DE PASIVOS		**3.478.515,84**	

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO	1.000,00		
RESERVA LEGAL	236,85		
OTROS SUPERAVITS	89.726,70		
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	194.259,82		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	182.243,32		
TOTAL DEL PATRIMONIO		**467.466,69**	
TOTAL DEL PASIVO Y DEL PATRIMONIO			**3.945.982,53**

IMPORTADORA LINO GAMBOA CIA LTDA ILGA

IMPORTADORA LINO GAMBOA CIA. LTDA. ILGA
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

INGRESOS

VENTAS		
VENTAS GRAVADAS CON TARIFA 12% Y 14%	1.185.042,09	
VENTAS GRAVADAS CON TARIFA 0 %	661.662,06	
MAS		
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	9.078,21	
R.E.I. REULTADO DE EXPOSICION POR INFLACION	7.978,62	
MENOS		
COSTO DE VENTAS	- 1.333.443,35	
TOTAL DE INGRESOS		**530.317,63**

EGRESOS

GASTOS GENERALES

SUELDOS, SALARIOS, BENEFICIOS SOCIALES E INDEM.	35.831,61	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	29.465,03	
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMB. PROP. DE SOCIED.	1.460,80	
COMISIONES EN VENTAS Y PUBLICIDAD	13.130,38	
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	9.380,35	
COMBUSTIBLES	5.379,73	
SEGUROS Y REASEGUROS	6.616,44	
SUMINISTROS Y MATERIALES	4.824,03	
GASTOS DE GESTION	2.632,52	
GASTOS DE VIAJE	4.324,70	
AGUA, LUZ, TELEFONO, TELEFAX, FAX	15.171,40	
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERC.	298,19	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	4.447,04	
DEPRECIACIONES DE BIENES Y AMORTIZACIONES	21.320,59	
CUENTAS INCOBRABLES Y BAJA DE INVENTARIOS	4.459,45	
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	85.703,50	
TOTAL DE EGRESOS		**244.445,76**

UTILIDAD O PERDIDA **285.871,87**

Lcdo. Pedro Barzola Vivas
AUDITOR EXTERNO
REG. NAC. No. 283

IMPORTADORA LINO GAMBOA CIA. LTDA. ILGA
ESTADO EVOLUTIVO FINANCIERO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

ACTIVO	2000	2001	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE	1.969.380,19	3.865.828,97	1.896.448,78
ACTIVO FIJO	54.361,10	80.353,56	25.992,46
ACTIVO NO CORRIENTE	-	-	-
SUMAN	2.023.741,29	3.946.182,53	1.922.441,24

PASIVO	2000	2001	VARIACION
PASIVO CORRIENTE	251.167,04	275.726,80	24.559,76
PASIVO NO CORRIENTE	1.479.525,37	3.202.789,04	1.723.263,67
PATRIMONIO NETO	293.048,88	467.466,69	174.417,81
SUMAN	2.023.741,29	3.945.982,53	1.922.241,24

AUDITOR

IMPORTADORA LINO GAMBOA CIA. LTDA. ILGA
ESTADO EVOLUTIVO DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

AÑOS	CAPITAL	APORTE CAP	UTIL. AÑO ANT.	RES.LEGAL	OTROS SUPERTS	UTILIDAD	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000	80,00	920,00	12.354,47	46,68	-	-	13.401,15
MOVIMIENTO AÑO 2001	920,00		181.905,35	190,17	89.726,70	181.323,32	454.065,54
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001	**1.000,00**	**920,00**	**194.259,82**	**236,85**	**89.726,70**	**181.323,32**	**467.466,69**

Lcdo. Narzola Vivas
AUDITOR EXTERNO
REG. NAC. No. 283

H. BARZOLA & ASOCIADOS
Auditorias, Asesorias Tributarias, Contabilidad
Telf.: 2 320096 Telefax: 2 323990

ANÁLISIS DEL DESARROLLO DE ACTIVIDADES DE LA EMPRESA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

OPERACION Y OBJETIVOS

IMPORTADORA LINO GAMBOA CIA. LTDA. "ILGA" es una Compañía Constituida en la ciudad de Guayaquil, el 18 de Febrero de 1985 su principal Actividad es la Importación de Repuestos para Vehículos y Maquinarias con 2 Sucursales en Daule y Quito.

Los Registros Contables están expresados en dólares de conformidad con lo dispuesto por las Autoridades económicas al sustituir el signo monetario del sucre, para el efecto se aplicó con las disposiciones al tenor de la NEC 17.

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad a los principios de Contabilidad Generalmente aceptados.

ACTIVO
CAJA BANCOS

FONDOS DISPONIBLES		**$ 60,467.49**
CAJA	$ 37,397.99	
BANCOS	23,069.50	

Las Cuentas, Caja Chica y Bancos en cuenta corriente, se maneja con regularidad y control suficiente conciliándose sus saldos mensualmente, esto es al cierre de su ejercicio impositivo, estas cuentas no registran novedad alguna.

INVERSIONES **$ 155,453.57**

Este es el valor nominal que constituye la inversión de pólizas de acumulación estableciendo rendimientos significativos al término de su vencimiento.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR **$ 634,061.70**

CLIENTES POR VENTAS		
MATRIZ		$ 483,693.11
SUCURSAL DAULE		$ 142,772.55
SUCURSAL QUITO		$ 7,606.04
(-) PROV. DE CTAS. INCOBRABLES		$ 5,519.80
GUAYAQUIL	$ 3,933.51	
DAULE	$ 1,586.29	

H. BARZOLA & ASOCIADOS
Auditorias. Asesorias Tributarias. Contabilidad
Telf.: 2 320096 Telefax: 2 323990

OTRAS CTAS. POR COBRAR

EMPLEADOS	**$ 6,818.43**

Los valores que conforman estas cuentas están clasificados por su origen así como préstamos a empleados de la empresa y sus saldos se vienen actualizando permanentemente, no obstante al existir la presunción que no todos los clientes pueden cubrir los valores de sus préstamos y en algunos casos se tenga que perder parte de la cartera; se efectúa la provisión de estos valores incobrables en el porcentaje permitido por la Ley de Régimen Tributario Interno.

La Compañía realizó préstamos a sus empleados en algún momento de emergencia, de igual manera sus saldos se actualizan permanentemente a través de los roles de pago, habiéndose realizado abonos considerables por lo que esta cuenta constituye para la administración un signo de responsabilidad en la recuperación de su cartera.

INVENTARIO DE MERCADERIA	**$ 2,475,766.58**
MERCADERÍA EN TRÁNSITO	**$ 350,844.23**
INVENTARIOS DE REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	**$ 1,033.80**

El saldo de estas cuentas corresponden a mercaderías en existencia que la Compañía mantiene para comercializar con sus clientes así como mercadería que se encuentra en proceso de tramitación para futuras ventas, como se puede observar estos saldos representan el 71.64% del total del Activo de la empresa, además existe el rubro de inventario de repuestos y herramientas que se mantiene para exclusividad en el parque Automotor de la Empresa.

ACTIVO FIJO		**$ 80,353.56**
MUEBLES Y EQUIPOS	$ 19,708.07	
MAQUINARIAS Y HERRAMIENTAS	$ 16,023.09	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	$ 14,000.00	
VEHÍCULOS	$ 65,124.28	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	$ -34,501.88	

Los Activos fijos que representan el 2.04 % de los Activos totales están registrados al costo de Adquisición al mismo que se le imputaron los valores correspondientes a reexpresión por efectos inflacionarios y conversión por la adopción del nuevo sistema monetario en el año 2000. Los bienes de esta partida se los registra en auxiliares clasificados de acuerdo a su naturaleza.

Se aplica el método de línea recta para su depreciación respectiva en forma consistente de conformidad con los principios contables de general aceptación.

H. BARZOLA & ASOCIADOS
Auditorias, Asesorias Tributarias, Contabilidad
Telf.: 2 320096 Telefax: 2 323990

OTROS ACTIVOS **$ 8,852.54**

PAGOS ANTICICPADOS	$ 2,629.06
DEPÓSITOS EN GARANTÍAS MEDIDOR	200.00
VARIOS ACOPLES	1,609.57
ANTICIPO A UTILIDADES	3,200.00
SEGUROS ANTICIPADOS	854.46
DEPOSITOS ARRIENDO Y MEDIDOR	359.45

Son valores entregados de manera anticipada a diferentes Instituciones acreedoras que en su debido tiempo constituirán gastos para la empresa afectando su resultado.

PASIVOS

CUENTAS POR PAGAR		$ 275,726.80
Proveedores Locales	$ 131,873.20	
Proveedores del exterior	31,008.92	
Obligaciones IVA y Retenciones	61,144.65	
Provisiones a corto plazo	395.61	
Deudas al IESS	2,599.30	
Beneficios Sociales por Pagar	42,880.78	
Otros Pasivos a Corto Plazo	5,824.34	

Estos rubros están debidamente clasificados, el primero es de mayor importancia ya que es la principal fuente para el mantenimiento y funcionamiento de la empresa ,y sus saldos se los viene actualizando de manera permanente, los siguientes rubros corresponden a impuestos y obligaciones que al cierre del ejercicio económico se conciliaron quedando estos saldos pendientes para pagar a las distintas instituciones, como lo dispone la Ley de Régimen Tributario Interno.

PASIVO NO CORRIENTE

Pasivo a Largo Plazo **$ 3,202,789.04**

Este valor corresponde a entregas efectuada por su Accionista Ing. Lino Gamboa, para financiar compras de mercaderías y de esta manera darle disponibilidad a la Empresa por lo que su origen se convierte en deuda a Largo Plazo.

PATRIMONIO

El Patrimonio creció en 62.69 % en relación al ejercicio que regía en el año 2000 principalmente por la Reserva de Capital conformada por las cuentas de Reexpresión Monetaria y Reserva por Revalorización de Patrimonio, todo esto como consecuencia del proceso de conversión a moneda extranjera (NEC 17) que se aplicó en el año 2000 por lo que al término del año 2001 obtuvo

H. BARZOLA & ASOCIADOS
Auditorias, Asesorias Tributarias, Contabilidad
Telf.: 2 320096 Telefax: 2 323990

resultado positivo de $ 182,243.32 por lo tanto el Patrimonio de la Empresa presenta un valor de $ 467,466.69 consolidándose de esta manera la solvencia y seguridad de la Empresa, obteniendo participación los empleados la cantidad de $ 42,880.78 en consecuencia el impuesto a la renta por pagar correspondiente al 25% es de $ 47,484.84 deduciendo los anticipos y retenciones queda un neto por pagar de $ 13,379.09.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Durante el ejercicio económico del 2001, la Compañía **IMPORTADORA LINO GAMBOA CIA. LTDA. ILGA** cumplió con el pago de todas las **OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**, que fueron ordenadas por el Servicio de Rentas Internas, encontrándose al día de dichas obligaciones.

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

Atentamente,

C.P.A Homero Barzola Vivas
Auditor Externo
Reg. Nac. N° SC-RNAC- 2 N° 283