

**Vicente A. Loyola**

CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO

Registro 2.772

Teléfono oficina 283 9098

Teléfono domicilio 282 5633

Cuenca- Ecuador

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

REGISTRO NACIONAL DE

AUDITORES EXTERNOS

SC-RNAE N° 077

# INDUSTRIAS DEL GOLFO INDUGOLFO SOCIEDAD ANONIMA

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

 SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑIAS  
REGISTRO NACIONAL DE  
AUDITORES EXTERNOS

25 ABR 2014



## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los señores accionistas de:

### **INDUSTRIAS DEL GOLFO INGOLFO SOCIEDAD ANONIMA.**

Hemos auditado el balance general, el balance de resultados, el patrimonio de los socios y el flujo del efectivo al 31 de Diciembre de 2013, de la firma: INDUSTRIAS DEL GOLFO INDUGOLFO SOCIEDAD ANONIMA. estos estados financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros, basados en nuestra auditoría

La auditoría fue efectuada de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría NIA. Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes, La auditoría incluye el examen a base de pruebas, de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes realizadas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la firma INDUSTRIAS DEL GOLFO INDUGOLFO SOCIEDAD ANONIMA. al 31 de Diciembre de 2013; los resultados de sus operaciones, el flujo de efectivo, y evolución del patrimonio, a la fecha indicada; que fueron realizados aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

Se realiza Auditoría Externa por el ejercicio económico de 2013.

Cumpliendo con la Resolución 0989 del Servicio de Rentas Internas, la opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias mensuales, durante el ejercicio fiscal de 2013; se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán presentados y conciliados por la administración de la empresa.

Cuenca- Ecuador

Marzo, 17 de 2014

  
Vicente A. Loyola

**C.P.A. Registro 2.772**

**AUDITOR EXTERNO Registro SC-RNAE N° 077**

## INDUSTRIAS DEL GOLFO INDUGOLFO SOCIEDAD ANONIMA

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 31 DICIEMBRE DE 2012**  
(Valores expresados en U.S. Dolares de los E.U.A.)

**BALANCES EXPRESADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF"**

		2 0 1 3		2 0 1 2
	NOTAS			
<b>A C T I V O</b>				
<b>CORRIENTE</b>				
Caja y bancos	3	7.260,68		
Deudores varios	4	1.999.057,46		
Impuestos pagados por anticipado	5	<u>121.783,07</u>		635,96
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>2.128.101,21</b>		<b>635,96</b>
<b>FIJO</b>				
Terrenos	6	15.788.826,00		20.152.695,62
Equipos de Computación	7	2.135,00		
Depreciaciones acumuladas	8	<u>- 234,84</u>		
<b>TOTAL DEL ACTIVO FIJO</b>		<b>15.790.726,16</b>		<b>20.152.695,62</b>
<b>INVERSIONES</b>				
En otras compañías	9	1.620,00		1.620,00
Derechos fiduciarios	10	<u>4.363.869,62</u>		
<b>TOTAL DE INVERSIONES</b>		<b>4.365.489,62</b>		<b>1.620,00</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b><u>22.284.316,99</u></b>		<b><u>20.154.951,58</u></b>
<b>P A S I V O</b>				
<b>CORRIENTE</b>				
Impuestos por pagar	11	964,03		
Provisiones	12	3.304,17		
Proveedores locales	13	49,83		165.910,89
Préstamos compañías relacionadas	14	<u>2.417.888,39</u>		
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>2.422.206,42</b>		<b>165.910,89</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital social	15	800,00		800,00
Capital suscrito y no pagado				- 600,00
Resultados aplicación NIIF	16	19.996.592,42		19.996.592,42
Resultado de ejercicios anteriores	17	- 7.751,73		- 7.751,73
Resultado del ejercicio	18	<u>- 127.530,12</u>		
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<b>19.862.110,57</b>		<b>19.989.040,69</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>22.284.316,99</u></b>		<b><u>20.154.951,58</u></b>

Las notas forman parte de este informe.

## INDUSTRIAS DEL GOLFO INDUGOLFO SOCIEDAD ANONIMA

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS A DICIEMBRE 31 DE 2013 Y DICIEMBRE 31 DE 2012

(Valores expresados en U.S. Dolares de los E.U,A.)

BALANCES EXPRESADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF"

	<u>DIC-31-2013</u>	<u>DIC-31-2012</u>
INGRESOS		
DEPRECIACIONES (-)	234,84	
UTILIDAD BRUTA	- 234,84	-
GASTOS ADMINISTRATIVOS(-)	127.267,44	6.088,11
TOTAL DE GASTOS OPERACIONALES(-)	127.267,44	6.088,11
RESULTADO OPERACIONAL	- 127.502,28	- 6.088,11
GASTOS FINANCIEROS (-)	27,84	
RESULTADO DEL EJERCICIO	- 127.530,12	- 6.088,11
IMPUESTO POR PAGAR (-)		
RESULTADO NETO "UTILIDAD A DISPOSICIÓN ACCIONISTAS"	<u>- 127.530,12</u>	<u>- 6.088,11</u>

Las notas forman parte de este informe

# INDUSTRIAS DEL GOLFO INDUGOLFO SOCIEDAD ANONIMA

EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2013

	CAPITAL SOCIAL	ACCIONES EN TESORERIA	RESULTADOS APLICACIÓN NIIF	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES.	RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	TOTAL
Patrimonio a Ene-1-2013	800,00	-	19.996.592,42	-	7.751,73	19.989.040,69
Resolución de Junta General		600,00				600,00
Futuras capitalizaciones						-
Superavit por reavaluo						-
Resultados aplicación NIIF						-
Resultado de 2013					127.530,12	127.530,12
Patrimonio a Dic-31-2013	800,00		19.996.592,42	-	7.751,73	19.862.110,57

Las notas forman parte de este informe.

## INDUSTRIAS DEL GOLFO INDUGOLFO SOCIEDAD ANONIMA

**FLUJO DEL EFECTIVO**  
EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS E.U.A.

**AÑO 2013**

Resultado del ejercicio "PERDIDA"	-	127.530,12
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación</b>		
Incremento de depreciaciones		234,84
<b>Cambios netos en activo y pasivos</b>		
Incremento de cuentas por cobrar:		
Compañías relacionadas	- 1.998.100,00	- 2.120.204,57
Deudores varios	- 957,46	-
12% IVA	- 543,47	-
Impuestos pagados por anticipado	- 120.603,64	- 2.120.204,57
Incremento de pasivos		2.256.295,53
Impuestos por pagar	964,03	
Provisiones	3.304,17	
Proveedores locales	47,08	
Préstamos compañías relacionadas	2.251.980,25	2.256.295,53
<b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>		<b>8.795,68</b>
<b>INCREMENTO DEL EFECTIVO</b>		
		8.795,68
<b>Flujos de efectivo de actividades de inversión</b>		
Incremento de activos fijos		2.135,00
Equipo de cómputo	- 2.135,00	
Disminución de activos fijos		4.363.869,62
Terrenos	4.363.869,62	4.361.734,62
Pago deuda capital social		
Acciones en tesorería		600,00
Incremento de Inversiones		
Derechos fiduciarios	- 4.363.869,62	- 4.363.869,62
<b>Efectivo neto provisto por actividades de inversión</b>		<b>1.535,00</b>
<b>INCREMENTO DEL EFECTIVO</b>		
		7.260,68
<b>Efectivo en caja y bancos:</b>		
Saldo al inicio del año " Enero 1 de 2013		-
Saldo al final del año " Diciembre 31 de 2013"		7.260,68

Las notas forman parte de este informe

# INDUSTRIAS DEL GOLFO INDUGOLFO SOCIEDAD ANONIMA

## ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

AÑO 2 0 1 3

### A) AUMENTOS DE CAJA Y EQUIVALENTES

Resultado del ejercicio "PERDIDA"	-	127.530,12
Compañías relacionadas	-	1.998.100,00
Deudores varios	-	957,46
12% IVA	-	543,47
Impuestos pagados por anticipado	-	120.603,64
Equipo de cómputo	-	2.135,00
Derechos fiduciarios	-	4.363.869,62
	-	<u>6.613.739,31</u>

### B) DISMINUCIÓN DE CAJA Y EQUIVALENTES

Depreciaciones		234,84
Terrenos		4.363.869,62
Impuestos por pagar		964,03
Provisiones		3.304,17
Proveedores locales		47,08
Préstamos compañías relacionadas		2.251.980,25
Acciones en tesorería		600,00
		<u>6.620.999,99</u>

### C ) INCREMENTO DE CAJA Y EQUIVALENTES

7.260,68

**SALDO AL INICIO DEL AÑO**

**SALDO AL FINALIZAR EL AÑO**

7.260,68

Las notas forman parte de este informe.

## INDUSTRIAS DEL GOLFO INDUGOLFO SOCIEDAD ANONIMA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS A DICIEMBRE 31 DE 2013

#### 1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO:

INDUSTRIAS DEL GOLFO INDUGOLFO SOCIEDAD ANONIMA. se constituye con fecha veinte y siete de Enero de dos mil seis, con el objeto de: diseño, construcción y ensamblaje de equipos para la agricultura e industria; explotación y transformación de caolín, feldespatos o arcillas en general; además podrá ejecutar o celebrar validamente toda clase de actos y contratos civiles o mercantiles permitidos por la ley, y relacionados con su objeto. Su domicilio es en la ciudad de Cuenca, provincia de El Azuay república de El Ecuador, teniendo la duración de cincuenta años, contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución de la empresa en el REGISTRO MERCANTIL; lo que se realizó en esta ciudad el Diez de Febrero de Dos mil seis, anotándose en el repertorio N° 1202 del REGISTRO MERCANTIL DEL CANTON CUENCA. El capital social de la empresa es de Ochocientos Dólares de los Estados Unidos de América, divididos en ochocientas acciones de un dólar cada una.

Con fecha veinte y cuatro de Diciembre del año dos mil diez, se resuelve la compra venta de predios rurales, propiedad de GRAIMAN CIA. LTDA a INDUSTRIAS DEL GOLFO INDUGOLFO SOCIEDAD ANONIMA.; los mismos que quedan con hipoteca abierta ante el BANCO DE LA PRODUCCIÓN S. A. PRODUBANCO, por el valor de; Ciento cincuenta y seis mil ciento tres con 20 centavos (\$156.103.20) de dólares de los Estados Unidos de América, escritura registrada en bajo el número de repertorio: 11.524, en Mayo veinte y cuatro de dos mil once, en la REGISTRADURÍA DE LA PROPIEDAD DEL CANTON CUENCA.

Con fecha Diecinueve de Diciembre del año dos mil trece, bajo el número de repertorio 35606 de la REGISTRADURÍA DE LA PROPIEDAD DEL CANTÓN CUENCA, se registra la escritura pública de: cancelación parcial de hipoteca y prohibición de enajenar, mas un contrato de fideicomiso mercantil irrevocable de de tipo inmobiliario. Otorgada por el BANCO DE LA PRODUCCIÓN S.A. PRODUBANCO, autorizándole A INDUSTRIAS DEL GOLFO INDUGOLFO SOCIEDAD ANONIMA. enajenar una parte de los predios rurales de su propiedad a favor de HOLDUNTRUST ADMINISTRADORA DE FONDOS Y FIDEICOMISOS S. A. por la cantidad de Cuatro millones trescientos sesenta y tres mil ochocientos sesenta y nueve con 62 centavos de dólares de los Estados Unidos de América, (\$ 4.363.869.62) quedando registrado en la Contabilidad de INDUGOLFO SOCIEDAD ANONIMA, en asiento de diario número 1290167 de Diciembre 31 de dos mil trece.

#### 2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los registros contables se los realiza en dólares de los Estados Unidos de América

Los estados financieros han sido elaborados y presentados acatando las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIFF. Las disposiciones de la LEY ORGANICA DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO Y SU REGLAMENTO, y los previstos en otros órganos de control; como son LA

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS; MINISTERIO DE RELACIONES  
LABORALES, entre otros.

Al 31 de Diciembre de 2013, el balance general registra los siguientes saldos:

3.-	Valores en caja	3.300.00	
	Banco Bolivariano	3.960.68	7.260.00
4.-	Saldos de cuentas deudoras		
	Compañías Relacionadas	1.998.100.00	
	Deudores varios	957.46	1.999.057.46
5.-	Impuesto a la renta, anticipado	121.239.60	
	Impuesto al valor agregado	543.47	121.783.07
6.-	Terrenos ubicados en la parroquia San Joaquín, del cantón Cuenca, provincia del Azuay		15.788.826.00
7.-	Equipos de computación		2.135.00
8.-	Depreciación acumulada de equipos De computación		- 234.84
9.-	Inversiones en otras empresas Fideicomiso La Pradera		1.620.00
10.-	Derechos fiduciarios, en la compañía: Holduntrust Administradora de Fondos Y Fideicomisos S.A.		4.363.869.62
11.-	Retenciones de Impuesto a l Renta		964.03
12.-	Obligaciones sociales con empleados		3.304.17
13.-	Saldos acreedores de Proveedores		49.83
14.-	Saldos acreedores de Préstamos Compañías relacionadas		2.417.888.39
15.-	Accionistas: Peña Payro María Teresa	200.00	
	Peña Payro Monica	200.00	
	Peña Payro José Ricardo	200.00	
	Peña Payro Alfredo Miguel	200.00	800.00
16.-	Resultados de la aplicación de las NIIF, sobre Los valores de activos fijos de la empresa. Con Valuaciones y criterios de la firma avaluadora Avaluac Cía. Ltda..		19.996.592.42

- 17.- Resultado de ejercicios anteriores  
Pérdida acumulada a Dic-31-2012 7.751.73
- 18.- Resultados del ejercicio  
Pérdida del ejercicio económico de 2013 127.530.12  
Es el resultado de la aplicación de Gastos  
Administrativos de 2013
- 19.- Situación Tributaria:  
La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Renta Internas
- 20.- En el transcurso de la Auditoría Externa, no se han producido Eventos Subsecuentes, que en opinión de la Gerencia deban ser revelados.
- 21.- En cumplimiento de la disposición 02.Q.ICI.008 de la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, y aquellas no descritas son por su inmaterialidad e inaplicabilidad para revelación, o lectura de Terceros.
- 22.- La empresa mantiene con el Banco de la Producción S. A. Produbanco y Produbak Panamá S.A. una Hipoteca Abierta por la cantidad de U.S. .\$ 153.103.20.
- 23.- La empresa está catalogada como empresa en marcha.
- 24.- Por el ejercicio económico de 2013, se realiza la Auditoría Externa correspondiente.
- 25.- Por resolución 1071 del Servicio de Rentas Internas. La empresa deberá presentar ANEXO DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO POR EL AÑO DE 2013, el que es de responsabilidad de la administración de la empresa, sobre el cual el auditor dictaminará su razonabilidad.