

**MANUFACTURAS CONFECCIONES Y
DISTRIBUCIOONES BUENHOGAR BUHGAR C.
LTDA.**

Contenido del Informe

- Carta del Contador General
- Estados Financieros
- Notas a los Estados Financieros

CONFIDENCIAL

Administración y Finanzas
Guayaquil, Diciembre 2012

MANUFACTURAS CONFECCIONES Y DISTRIBUCIONES BUENHOGAR BUHGAR C. LTDA.

Informe del Contador

Revisión de Estados Financieros

A los señores Directores y Accionistas:

Revisado el Balance de MANUFACTURAS CONFECCIONES Y DISTRIBUCIONES BUENHOGAR BUHGAR C. LTDA. al 31 de Diciembre del 2012 y el correspondiente Estado de Resultado por el ejercicio económico antes indicado. Estos estados financieros y sus correspondientes notas son responsabilidad de la administración de MANUFACTURAS CONFECCIONES Y DISTRIBUCIONES BUENHOGAR BUHGAR C. LTDA. El análisis razonado y los hechos relevantes adjuntos no forman parte integrante de estos estados financieros, por lo tanto, este informe no se extiende a los mismos.

Los estados financieros y notas presentadas al 31 de Diciembre del 2012, se encuentran en base a los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA) y en base a la normativa de la Superintendencia de Compañías y a la Ley de Régimen Tributario Interno.

Basados a la revisión de los estados financieros interinos al 31 de Diciembre del 2012, no tenemos conocimiento de ajustes significativos que debieran ser efectuados a los mismos, para que estén de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador.



Econ. Jhonny Plutarco Troya Ricaurte
Contador

MANUFACTURAS CONFECCIONES Y
DISTRIBUCIONES BUENHOGAR BUHGAR C. LTDA

MANUFACTURAS CONFECCIONES Y DISTRIBUCIONES BUENHOGAR BUHGAR C. LTDA

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Diciembre 31 del 2012

US (Dólares)

ACTIVOS

Activos Corrientes

Caja y Bancos (Nota 3)	50,098.84
Cuentas por Cobrar (Nota 4)	104,380.84
Inventarios Alimentos y bebidas	359,213.52
Total Activos Corrientes	513,693.20

Activos Fijos

Maquinaria, Mob. Equipos (Nota 5)	595,554.13
Muebles y Enseres	36,215.05
Equipo de Computación y software	3,085.00
Vehículos, equipos de transporte	82,393.04
Depreciación Acumulada	(244,792.27)
Total Activo Fijos	472,454.95

Otros Activos:

Otros activos	604.25
Total Otros Activos	604.25

TOTAL ACTIVOS	986,752.40
----------------------	-------------------

PASIVOS/PATRIMONIO DE ACCIONISTAS

Pasivos Corrientes

CxP Prov. Nacionales (Nota 6)	26,694.51
CxP Inst. Financ. Locales (Nota 7)	78,834.48
CxP Administ. Tributaria (Nota 8)	1,450.01
CxP IESS (Nota 9)	2,942.20
CxP Empleados (Nota 10)	110,462.96
CxP Provisiones (Nota 10)	130,462.24
Total Pasivos Corrientes	350,846.40

Pasivos No Corrientes

CxP Accionistas	531,525.04
	531,525.04

Pasivos Largo Plazo

CxP Prov. Nacionales	59,126.76
CxP Otros Pasivos a .L. P.	604.25
Total Pasivo Largo Plazo	59,731.01

TOTAL PASIVOS	942,102.45
----------------------	-------------------

Patrimonio de Accionistas

Capital Social Pagado	960.00
Reserva Legal	1,424.55
Otras Reservas	67,253.85
Utilidades No Distribuidas de Años Anteriores	62,349.64
Resultado por Adopción en NIIF Primera vez	10,215.43
Resultados del ejercicio actual	77,122.66

Total Patrimonio de Accionistas	44,649.95
--	------------------

Total Pasivo y Patrimonio	986,752.40
----------------------------------	-------------------

Econ. Jhonny Plutarco Troya Ricaurte

Contador

MANUFACTURAS CONFECCIONES Y
DISTRIBUCIONES BUENHOGAR BUHGAR C. LTDA

MANUFACTURAS CONFECCIONES Y DISTRIBUCIONES BUENHOGAR BUHGAR C. LTDA

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ESTADO DE RESULTADOS MANUFACTURAS Y CONFECCIONES

Diciembre 31 del 2012

US (Dólares)

INGRESOS

Ventas Contado	689,161.50
Ingreso por Vta. de Vehículo	19,196.43
Total de ingresos	708,357.93

COSTOS Y GASTOS :

Costo de Ventas (Nota 11)	193,674.71
Gastos de Operaciones (Nota 12)	430,979.37
Gastos Financieros (Nota 13)	50,363.55
Gastos de Empleados	110,462.96
TOTAL COSTOS Y GASTOS	785,480.59

Resultados Operacionales - **77,122.66**

Otros Ingresos no Operacionales

Otros ingresos	
Total Ingresos no Operacionales	-

15% Participación Trabajadores	-
25% Impuesto a la Renta	-

Utilidad -Perdida - **77,122.66**


Econ. Jhonny Plutarco Troya Ricaurte
Contador
MANUFACTURAS CONFECCIONES Y
DISTRIBUCIONES BUENHOGAR BUHGAR C. LTDA

MANUFACTURAS CONFECCIONES Y DISTRIBUCIONES BUENHOGAR BUHGAR C. LTDA

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2012

1. Actividades

La Compañía fue constituida en Junio 14 de 1.979 en Ecuador su actividad es actividades de fabricación de productos textiles . Inició operaciones en Junio 14 de 1.979 y actualmente opera en el país. La Compañía es poseída por Broigar S.A. en un 67,6%, y Wated Reshuan Jorge Miguel en un 32,40%

La compañía mantiene el 100% de los trabajadores contratados bajo las legislaciones laborales según el Ministerio de Trabajo y Empleo para prestar servicios complementarios.

2. Políticas Contables Significativas

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo a principios de contabilidad generalmente aceptados y a normas ecuatorianas de contabilidad, las cuales requieren que la gerencia de la compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reflejados en los estados financieros pueden diferir.

Valuación de Inventarios

Están registrados al costo de adquisición en base al método promedio. El costo no excede el valor de mercado.

Reserva Legal

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas, este cálculo procede una vez que se cierran los estados financieros del ejercicio económico.

Participación de Trabajadores

De acuerdo con el Código de Trabajo, la compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados imponibles del período en que se devenga. Este cálculo procede una vez que se cierren los estados financieros del ejercicio económico.

Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta está constituida a la tasa del 25% sobre la base imponible. Este tributo es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga. Este cálculo procede una vez que se cierren los estados financieros del ejercicio económico.

Ingresos y Costos

La empresa ha contabilizado ingresos provisionales de enero a Febrero en base a los depósitos de bancos por concepto de bóveda y tarjetas de crédito, estos asientos serán reversados una vez que tesorería nos proporcione la data real.



Econ. Jhonny Plutarco Troya Ricaurte
Contador
MANUFACTURAS CONFECCIONES Y
DISTRIBUCIONES BUENHOGAR BUHGAR C. LTDA

Notas a los Estados Financieros (continuación)

3. Caja y Bancos

Al 31 de Diciembre caja y bancos consisten de lo siguiente:

	<u>Diciembre 31 del 2012</u>
	US (Dólares)
Banco del Internacional # 100060544-4	29,688.13
Banco del Pacifico # 607279-8	20,410.71
Total Caja y Bancos	<u>50,098.84</u>

Cajas representan los fondos que se encuentran en caja chica y los fondos de caja chica los cuales son destinados para compras menores.

Los Bancos representan los fondos los cuales el banco cerro al 31 de diciembre del 2012.

4. Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre las cuentas por cobrar consisten de lo siguiente:

	<u>Diciembre 31 del 2012</u>
	US (Dólares)
Cuentas por Cobrar - Relacionadas	58,844.45
Crédito Tributario a favor del ISD	14,101.94
Crédito Tributario a favor del IVA	5,875.98
Crédito de Años Anteriores	987.85
Cuentas por Cobrar- Clientes	24,570.62
Total Cuentas por Cobrar	<u>104,380.84</u>

Cuentas por cobrar Relacionadas.- son valores entregados a los Casinos Relacionados en calidad de préstamos, los cuales serán devueltos a medidas que estos tenga su disponibilidad de efectivo.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

5. Maquinaria, Mobiliario y Equipos

Al 31 de Diciembre las cuentas de activos fijos consisten en lo siguiente:

	<u>Diciembre del 2012</u>
	US (Dólares)
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	595,554.13
Muebles y Enseres	36,215.05
Equipo de Computación y Software	3,085.00
Vehículos , equipo de transporte	82,393.04
Depreciación Acumulada	- 244,792.27
Total Maquinaria, Mob. Equipos	<u>472,454.95</u>

En este grupo de cuentas encontramos aquellos bienes muebles e inmuebles que nuestra compañía posee y que sirven para desarrollar sus actividades. Estos activos fijos son depreciados basados en las normas establecidas en las leyes ecuatorianas.

6. Cuentas por pagar proveedores nacionales

Al 31 de Diciembre las cuentas por pagar consisten de lo siguiente:

	<u>Diciembre 31 del 2012</u>
	US (Dólares)
Cuentas por Pagar Prov. Nacionales	26,694.51
Total Cuentas por pagar proveedores nacion.	<u>26,694.51</u>

Cuentas por Pagar Proveedores Nacionales.- Se refiere a las deudas contraídas por compras de bienes o servicios realizadas a crédito a nuestros proveedores las cuales son necesarias para el desarrollo de las actividades de la compañía, entre los que tenemos de Proveedores de Mantenimiento y Reparaciones , Suministros, Movilización, Servicios, Alquiler, Seguridad, etc.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

7. Cuentas por pagar instituciones financieras locales:

Al 31 de Diciembre las cuentas por pagar instituciones financieras locales consisten de lo siguiente:

	<u>Diciembre 31 del 2012</u>
	US (Dólares)
Obligaciones Inst. Finan. Locales	<u>78,834.48</u>
Total Intituciones.Fin.Locales	<u>78,834.48</u>

Son préstamos a plazo no mayor de un año, contraídas con instituciones financieras locales, los cuales cubiertos máximo en el transcurso de un mes.

8. Cuentas por pagar Administración Tributaria:

Al 31 de Diciembre las cuentas por pagar a la administración tributaria consisten de lo siguiente:

	<u>Diciembre 31 del 2012</u>
	US (Dólares)
Obligación con Administ.Tributaria	<u>1,450.01</u>
Total Obligaciones con la Admist. Trib.	<u>1,450.01</u>

Representan los valores que la compañía tiene por pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de Impuestos al Valor Agregado (IVA), Impuesto a las Retenciones en la Fuente de IVA, Retenciones en la Fuente, valores que son cubiertos al siguiente mes.

9. Cuentas por pagar IEES:

Al 31 de Diciembre las cuentas por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social consisten de lo siguiente:

	<u>Diciembre del 2012</u>
	US (Dólares)
Obligaciones con el IEES	<u>2,942.20</u>
Total Obligaciones con el IEES	<u>2,942.20</u>

Representan los valores que la compañía tiene por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IEES), valores que se originan por aportación mensuales de nominas en un 21.50%, estos valores son asumidos en 9.35% por los empleados y el 12.15% por la compañía, y los fondos de reservas que son beneficios sociales a favor de los empleados el cual se paga cada año.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

10. Cuentas por pagar empleados:

Al 31 de Diciembre las cuentas por pagar a empleados consisten de lo siguiente:

	<u>Diciembre del 2012</u>
Obligaciones con Empleado	130,462.24
Provisión por Jubilación Patronal	94,466.28
Provisión por Desahucio	15,996.68
Obligaciones con Empleado	<u>130,462.24</u>
Total Obligaciones con el Empleado	<u>371,387.44</u>

Representan los valores por pagar al empleado, son provisiones que hace la compañía por concepto de beneficios sociales (Décimo Tercero, Décimo Cuarto, Vacaciones), los cuales son pagados a los empleados según lo establecido en el Ministerio de Trabajo.

Ctas por Pagar Provisiones varias.- Corresponden al pasivo generado al contabilizar los gastos conocidos en mes, pero que hasta el cierre del mes no se han regularizado con sus respectivas facturas

11. Costo de Ventas:

Al 31 de Diciembre el saldo del costo de ventas consiste de lo siguiente:

	<u>Diciembre 31 del 2012</u>
	US (Dólares)
inventario Inicial	25,787.00
Compras Locales	166,744.39
Importaciones	360,356.84
Inventario Final	<u>-359,213.52</u>
Total Costo de Ventas	<u>193,674.71</u>

Costo de Venta.- Son los costos atribuibles a la producción, para la compañía la generación de servicios, entre estos tenemos la Compras que comprenden la mercadería que se vende.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

12. Gastos de Operaciones:

Al 31 de Diciembre el saldo de los gastos de operaciones de casino consiste de lo siguiente:

	<u>Diciembre 31 del 2012</u>
	US (Dólares)
Nomina	71,514.47
Beneficios Sociales	135,172.01
Aporte Social Fondo de Reserva	14,646.16
Honorarios Profesionales	49,784.70
Mantenimiento y Reparaciones	43,688.45
Combustible	9,380.83
Promoción y Publicidad	20.00
Suministros y Materiales	11,068.15
Transporte	5,468.80
Seguros y Reaseguros	940.29
Gastos de Gestión	10,249.85
Provisión de ctas Incobrables	258.20
Gastos de Viaje	14,566.62
Servicios Públicos (Agua , Luz ,	14,875.20
Depreciación	49,345.64
Total Gastos Operacionales	<u>430,979.37</u>

Dentro de los Gastos Operacionales encontramos todos aquellos gastos en los que incurre la compañía para sus operaciones, entre ellas tenemos Nomina (sueldos, horas extras, alimentación) ; otros gastos de personal; honorarios los cuales son cancelados aquellas personas que nos prestan sus servicios bajo la nomina de la compañía, Mantenimiento y Reparaciones ; Suministros y Materiales ; Servicios Básicos luz agua teléfono; Alquiler; y Otros

Notas a los Estados Financieros (continuación)

13. Gastos Financieros :

Al 31 de Diciembre el saldo de los gastos no operacionales consiste de lo siguiente:

	<u>Diciembre 31 del 2012</u>
	US (Dólares)
Intereses Bancarios Locales	1,371.59
Intereses Pagados a Terceros relacionados	18,025.24
Pagos por Otros Bienes	18,007.60
Pagos por Otros Servicios	8,055.60
Impuestos y Contribuciones	<u>4,903.52</u>
Total Gastos Financieros	<u>50,363.55</u>

Los Gastos no operaciones son aquellos que se generan fuera de la operación directa de la empresa.


Econ. Jhonny Plutarco Troya Ricaurte
Contador
MANUFACTURAS CONFECCIONES Y
DISTRIBUCIONES BUENHOGAR BUHGAR C. LTDA