

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

**Contenido del Informe**

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

**CONFIDENCIAL**

Administración y Finanzas  
Guayaquil, Diciembre 2013

# **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 2013 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 2013, 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 2013, 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 2013

**Diciembre 31 del 2013**

US (Dólares)

**ACTIVOS**

**Activos Corrientes**

Caja y Bancos (Nota 3)	39,657.94
Cuentas por Cobrar (Nota 4)	112,346.99
Inventarios Alimentos y bebidas	274,712.89
<b>Total Activos Corrientes</b>	<b>426,717.82</b>

**Activos Fijos**

Maquinaria, Mob. Equipos (Nota 5)	645,102.27
Muebles y Enseres	50,990.55
Equipo de Computación y software	3,085.00
Vehículos , equipos de transporte	125,687.95
Depreciación Acumulada	(303,990.99)
<b>Total Activo Fijos</b>	<b>520,874.78</b>

**Otros Activos:**

Mejoras en local alquilado	0.00
Otros activos	0.00
<b>Total Otros Activos</b>	<b>947,592.60</b>

**TOTAL ACTIVOS** **947,592.60**

**PASIVOS/PATRIMONIO DE ACCIONISTAS**

**Pasivos Corrientes**

CxP Prov. Nacionales (Nota 6)	6,147.46
CxP Inst. Finan. Locales (Nota 7)	52,556.32
CxP Administra. Tributaria (Nota 8)	8,517.82
CxP IESS (Nota 9)	2,504.43
CxP Participación Trabajadores 15%	7,870.06
CxP Impuesto por Pagar	9,811.35
CxP Provisiones (Nota10)	154,994.89
CxP Relacionadas Locales (Nota11)	144,172.17
<b>Total Pasivos Corrientes</b>	<b>386,574.50</b>

**Pasivos No Corrientes**

CxP Accionistas	472,542.46
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>	<b>472,542.46</b>

**Pasivos Largo Plazo**

CxP Prov. Nacionales	-
CxP Otros Pasivos a .L. P.	-
<b>Total Pasivo Largo Plazo</b>	<b>-</b>

**TOTAL PASIVOS** **859,116.96**

**Patrimonio de Accionistas**

Capital Social Pagado	10,000.00
Reserva Legal	1,424.55
Otras Reservas (Nota 12)	57,038.42
Utilidades No Distribuidas de Años Anteriores	62,349.64
Pérdidas Acumuladas	77,122.66
Resultados del ejercicio actual	34,785.69

**Total Patrimonio de Accionistas** **88,475.64**

**Total Pasivo y Patrimonio** **947,592.60**

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 2013

### ESTADO DE RESULTADOS MANUFACTURAS Y CONFECCIONES

**Diciembre 31 del 2013**

US (Dólares)

#### **INGRESOS**

Ventas Contado	896,889.77
Ingreso por Vta. de Vehículo	-
<b>Total de ingresos</b>	<b><u>896,889.77</u></b>

#### **COSTOS Y GASTOS :**

Costo de Ventas (Nota 17)	465,273.48
Gastos Operación Casinos (18)	327,864.93
Gastos Financieros (Nota 21)	36,809.09
Gastos de Empleados ( Nota 22 )	14,475.17
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b><u>844,422.67</u></b>

<b>Resultados Operacionales</b>	<b><u>52,467.10</u></b>
---------------------------------	-------------------------

#### **Otros Ingresos no Operacionales**

Otros ingresos	-
<b>Total Ingresos no Operacionales</b>	<b><u>-</u></b>

15% Participación Trabajadores	7,870.07
(-) Amortización Pérdidas Tributaria	11,149.26

<b>Saldo Utilidad Gravable</b>	<b><u>33,447.78</u></b>
--------------------------------	-------------------------

  
 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 2013

### **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 cierren 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 22% 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 todos los ingresos que han sido generados durante el periodo 2013 , y así como también los costos y Gastos



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

### 3. Caja y Bancos

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

	<b><u>Diciembre 31 del 2013</u></b>
	US (dólares)
Banco del Internacional # 100060544-4	21,544.85
Banco del Pacifico # 607279-8	<u>18,113.09</u>
<b>Total Caja y Bancos</b>	<b><u><u>39,657.94</u></u></b>

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 cerró al 31 de diciembre del 2013

### 4. Cuentas por Cobrar

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

	<b><u>Diciembre 31 del 2013</u></b>
	US (dólares)
Cuentas por Cobrar - Relacionadas	34,103.72
Cuentas por Cobrar- Clientes	64,689.17
Crédito Tributario a favor del RENTA	8,433.42
Crédito Tributario a favor del IVA	<u>5,120.68</u>
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b><u><u>112,346.99</u></u></b>

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

## 5. Maquinaria, Mobiliario y Equipos

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

	<b><u>Diciembre del 2013</u></b>
	US (dólares)
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	645,102.27
Muebles y Enseres	50,990.55
Equipo de Computación y Software	3,085.00
Vehículos , equipo de transporte	125,687.95
Depreciación Acumulada	<u>(303,990.99)</u>
<b>Total Maquinaria, Mob. Equipos</b>	<b><u><u>520,874.78</u></u></b>

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:

	<b><u>Diciembre 31 del 2013</u></b>
	US (dólares)
Cuentas por Pagar Prov. Nacionales	2,647.46
Cuentas por Pagar No Relacionadas Tenfanex	<u>3,500.00</u>
<b>Total Cuentas por pagar proveedores nacion.</b>	<b><u><u>3,500.00</u></u></b>

**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.

## 7. Cuentas por pagar instituciones financieras locales:

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

	<b><u>Diciembre 31 del 2013</u></b>
	US (dólares)
Obligaciones Inst. Finan. Locales	<u>52,556.32</u>
<b>Total Intit.Fin.Locales</b>	<b><u><u>52,556.32</u></u></b>

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:

	<b><u>Diciembre 31 del 2013</u></b>
	US (dólares)
Retenciones en la Fuente	360.02
Retenciones de Iva	77.42
Impuesto al valor Agregado -Ventas	<u>8,080.38</u>
<b>Total Obligaciones con la Admist. Trib.</b>	<b><u><u>8,517.82</u></u></b>

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 IESS:

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

	<b>Diciembre del 2013</b>
	US (dólares)
Aporte Personal 9.35%	892.24
Aporte Patronal 11.15%	1,064.01
Aporte IECE 0.50%	47.71
Aporte SETEC 0.50%	47.71
Fondos de Reservas	452.75
<b>Total Obligaciones con el IESS</b>	<b><u>2,504.42</u></b>

Representan los valores que la compañía tiene por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), 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.

## 10. Cuentas por pagar empleados:

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

	<b>Diciembre del 2013</b>
Provisión de Vacaciones	8,268.41
Provisión de Fondo de Reserva	8,921.31
Provisión de Décimo Tercero	8,268.41
Provisión de Décimo Cuarto	4,598.63
Provisión por Jubilación Patronal	106,901.22
Provisión por Desahucio	18,036.91
<b>Total Provisiones</b>	<b><u>154,994.89</u></b>

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

Notas a los Estados Financieros (continuación)

## 11. Costo de Ventas:

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

	<b><u>Diciembre 31 del 2013</u></b>
	US (dólares)
inventario Inicial	359,213.52
Compras Locales	12,321.85
Importaciones	368,451.00
Inventario Final	<u>-274,712.89</u>
<b>Total Costo de Ventas</b>	<b><u>465,273.48</u></b>

**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.

## 12. Gastos de Operaciones:

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

	<b><u>Diciembre 31 del 2013</u></b>
	US (dólares)
Nomina	107,098.57
Beneficios Sociales	35,216.94
Aporte Social Fondo de Reserva	21,934.90
Honorarios Profesionales	3,389.74
Arrendamiento	42,000.00
Mantenimiento y Reparaciones	3,726.93
Combustible	13,611.37
Promoción y Publicidad	120.00
Suministros y Materiales	2,562.71
Transporte	6,341.66
Seguros y Reaseguros	1,881.47
Gastos de Gestión	616.00
Provisión de Ctas Incobrables	653.43
Iva que se carga al Gasto	4,724.96
Gastos de Viaje	18,660.49
Servicios Públicos ( Agua , Luz ,	6,127.04
Depreciación	<u>59,198.72</u>
<b>Total Gastos Operacionales</b>	<b><u>327,864.93</u></b>

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:

	<b><u>Diciembre 31 del 2013</u></b>
	US (dólares)
Intereses Bancarios Locales	13,001.27
Pagos por Otros Servicios	21,485.53
Impuestos y Contribuciones	<u>2,322.29</u>
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b><u>36,809.09</u></b>

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