

ALDIFOR EXTERNO-INDEPENDENCE

**ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
CON EL INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

Econ. Carlos A. García Villarroel
MONEDA EXTERIOR INDEPENDIENTE

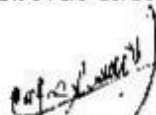
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTE

A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE
MANOS LINDAS S.A. - MALINSA

He examinado el Balance General de la compañía MANOS LINDAS S.A. - MALINSA del 1° de Enero al 31 de Diciembre del 2012, el Estado de Resultado, y el Estado de Patrimonio de los Accionistas, que son relativos por el período curado a esa fecha. Estos Estados son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros basándome en mi Auditoría.

Mi examen se efectuó normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren de la ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los Estados Financieros se encuentren libres de errores importantes. La Auditoría incluyó aquellas pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de auditoría que respaldan las transacciones registradas y su relación con los Estados Financieros. Los Estados Financieros fueron preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para la PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en la unidad monetaria del dólar de los Estados Unidos de América, estimaciones importantes realizadas por la compañía, así como la evaluación en conjunto de la presentación de los Estados Financieros. La auditoría efectuada establece bases razonables para mi Opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente la Situación Financiera de la compañía MANOS LINDAS S.A. - MALINSA, del 1° de Enero al 31 de Diciembre del 2012.



Econ. Carlos A. García Villarroel
SC - RNAE No 622
REG NAC No 9763

Guayaquil, 30 de Enero del 2013

MANOS LINDAS S.A.- MALINSA

Balance General

Al 31 de Diciembre del 2012

Expresado en Dólares

		Año 2011	Año 2012
Activo Corriente			
Caja - Bancos		38,830.46	39,717.09
Cuentas por Cobrar	B	75,900.00	55,461.69
Otras Cuentas por Cobrar	C	0	18,460.00
Impuestos Fiscales - IVA	D	160,107.53	104,003.14
Inventarios	E	99,258.00	71,185.40
Total Activo Corriente		374,095.99	388,827.31
Activo Fijo			
Activo Fijo	F	32,891.18	32,891.18
Menos: Depreciación Acumulada		-19,287.78	-24,273.27
Total Activo Fijo - Neto		13,603.40	8,617.91
Activo No Corriente			
Otras Cuentas por Cobrar	G	615,332.06	1,052,181.25
Total Activo No Corriente		615,332.06	1,052,181.25
Total Activos		1,003,031.45	1,449,626.47
Pasivo y Patrimonio			
Pasivo Corriente			
Cuentas por Pagar - Locales	H	0	48,988.52
Cuentas por Pagar - Exterior	I	128,000.00	208,000.00
Impuesto a la Renta - Compañía	J	90,489.46	72,895.14
Provisiones y Otros	K	0	121,288.47
Total Pasivo Corriente		218,489.46	450,962.13
Pasivos a Largo Plazo			
Instituciones Financieras	L	640,000.00	872,000.00
Total Pasivo a Largo Plazo		640,000.00	872,000.00
Patrimonio			
Capital	M	10,000.00	10,000.00
Reservas		137,467.11	137,467.11
Resultados Acumulados Años Anteriores		-2,925.12	-2,925.12
Pérdida del Presente Ejercicio		0	-17,897.85
Total Patrimonio		144,541.99	126,644.34
Total Pasivo y Patrimonio		1,003,031.45	1,449,626.47

Ing. Tomas E. Casasing Chong - Qui
Gerente General

Ing. Adja P. Mendoza Hana
Contadora General

Ver notas adjuntas

MANOS LINDAS S.A. - MALINSA

Estado de Resultados
Al 31 de Diciembre del 2012
Expresado en Dólares

	Año 2011	Año 2012
Ingresos		
Ventas Netas	4.358.816.64	4.138.886.70
Otros Ingresos	0	0
Total Ingresos	<u>4.358.816.64</u>	<u>4.138.886.70</u>
Egresos:	<u>4.350.143.19</u>	<u>4.166.584.35</u>
Menos: Costo y Gastos de Producción		
Inventario Inicial	84.358.69	20.258.00
Compras	1.228.957.30	942.830.19
Costos y Gastos Operacionales	3.29.542.00	3.157.548.19
Menos: Inventario Final	-99.258.00	-71.185.40
Otros Gastos Administrativos	4.876.12	3.930.00
Gastos Financieros	<u>1.667.08</u>	<u>24.403.37</u>
Resultado del Ejercicio Año 2011-2012 US \$	<u>8.673.45</u>	<u>-17.897.65</u>
Menos: Movimiento- Saldo por Conciliación	<u>0</u>	<u>0</u>
Perdida del Ejercicio año 2012	<u>0</u>	<u>-17.897.65</u>


Ing. Tomas R. Cansino Chong-qui
Gerente General


Ing. Aida P. Mendoza Hana
Contadora General

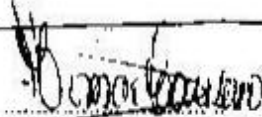
MANOS LINDAS S.A.- MALINSA

Estado de Flujo de Efectivo

Al 31 de Diciembre del 2012

Expresado en Dólares

	Año 2011	Año 2012
Resultado del Ejercicio	-128,126.64	-17,897.63
Ajuste por Conciliación de Utilidad:		
Depreciación y Amortización	0	4,965.49
Aumento(Disminuciones) :		
Inversiones	0	0
Cuentas por Cobrar	47,932.80	-98,021.69
Otras Cuentas por Cobrar	0	0
Impuestos Fiscales	-66,924.95	58,104.39
Inventarios de Materiales	-4,899.31	28,072.60
Activos Diferidos	0	0
Otras Cuentas por Cobrar - LP	-525,035.24	-436,828.19
Aumento - (Disminución) :		
Cuentas por Pagar - Locales	0	48,988.52
Cuentas por Pagar - Exterior	0	0
Instituciones Financieras	128,000.00	80,000.00
Préstamos de Accionistas	0	0
Impuestos Fiscales	60,489.46	-17,794.32
Provisiones y Otras	-64,919.34	121,298.47
Otras Cuentas por Pagar	0	0
Otras Cuentas por Pagar	0	0
Pasivos Diferido	0	0
Anticipo de Clientes	0	0
Total Ajustes	153,570.12	232,472.67
Fondo de Financiamiento:	-532,483.22	-231,113.37
Incremento Deuda Largo Plazo	385,549.27	232,000.00
Disminución de Activo Fijo	0	0
Otras Cuentas por Pagar	0	0
Aumento del Patrimonio	125,201.53	0
Incremento del Financiamiento	-21,732.42	886.63
Saldo de Efectivo al Inicio del Ejercicio	80,562.88	38,830.48
Saldo de Efectivo al Final del Ejercicio	58,830.46	39,717.09


Ing. Tomas R. Cansino Chong Qui
Gerente General


Ing. Adda R. Mendoza Hana
Contadora General

MANOS LINDAS S.A.

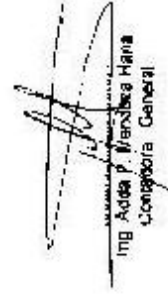
Estado de Cambios en el Patrimonio

Del 1o de Enero al 31 de Diciembre del 2012

Expresado en Dólares

Detalles	Capital Social	Reserva Legal y Fraccional	Utilidad y/o Ejercicio Anterior	Pérdida de Ejercicio Anterior	Pérdida del Ejercicio	Total Patrimonio Neto
Saldo al 1o de Enero del 2012	10,000.00	15,409.67	122,057.44	-	2,925.12	144,541.99
Reservas	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-
Pérdida del Presente Ejercicio	-	-	-	-	17,897.55	17,897.55
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	10,000.00	15,409.67	122,057.44	-	20,822.67	128,644.34


Ing. ~~Manoel Antonio~~ ~~General~~
Gerente General


Ing. Adela P. Mansberg Haina
Contadora General

MANOS LINDAS S.A. - MALINSA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2012

A.- RESUMEN DE POLÍTICAS Y NORMAS DE CONTABILIDAD MAS SIGNIFICATIVAS

La Compañía Manos Lindas S.A.- MALINSA, es una empresa sociedad anónima, la misma que está radicada en la Ciudad de Quevedo - Provincia de los Ríos, en el Km 1.5 Vía a Valencia

La actividad principal de la compañía es la Explotación, Comercialización y Exportación de Benano.

Se constituye mediante Escritura Pública e inscrita en el Registro Mercantil el 30 de Septiembre de 1983. Realiza el Aumento de Capital Social a \$r. 2.000.000,00 y Reforma a los Estatutos Sociales el 29 de Enero del 1987. Realiza el Aumento de Capital Social a \$r. 50.000.000,00 y Reforma a los Estatutos Sociales el 11 de Marzo de 1993. Realiza el Aumento de Capital Social a US \$ 10.000,00 y Reforma a los Estatutos Sociales el 17 de Enero del 2008.

1.- Base de presentación de los estados Financieros

Los Estados Financieros fueron preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Mediana Empresas (NIIF para la PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentadas en la unidad monetaria del dólar de los Estados Unidos de América.

2.- Desembolsos de Efectivo

Los Desembolsos se realizan por inversiones - compras de bienes y servicios para el giro del negocio con plazo de 45 a 60 días, los cuales son considerados por medio de Flujo de Caja.

3.- Inventarios

Los inventarios están conformados por: Materiales de Empaques, Insumos y Fertilizantes y Otros, los cuales se registran a precio de costos del mercado.

4.- Propiedad - Planta y Equipos - Depreciaciones

Las Maquinarias, Equipos y Otros, son de exclusiva propiedad de la compañía. Las depreciaciones fueron registradas de acuerdo a los porcentajes establecidos por las leyes tributarias vigentes, tales como:

Activo	Porcentaje	Vida útil
Edificios	5 %	20 años
Muebles y Enseres	10 %	10 Años
Maquinarias y Equipos	10 %	10 Años
Vehículos	20 %	5 Años
Equipos de Computación	33 %	3 Años

B.- CUENTAS POR COBRAR

	Año 2011	Año 2012
Clientes	(1) 75.900,00	155.461,68
Total	75.900,00	155.461,68

(1) De acuerdo al análisis contable-financiero al 31 de Diciembre del 2012, este saldo corresponde a facturas de cobrar de Clientes, no genera intereses

C.-OTRAS CUENTAS POR COBRAR		Año 2011	Año 2012
Anticipos a Proveedores	(1)	0	18.460.00
Total		<u>0</u>	<u>18.460.00</u>

(1) De acuerdo al análisis contable-financiero al 31 de Diciembre del 2012, este saldo corresponde a anticipos a proveedores de bienes y servicios

D.-IMPUESTOS FISCALES		Año 2011	Año 2012
12 % I.V.A. - Crédito Tributario	(1)	69.594.15	21.256.94
Retención en la Fuente de Clientes	(2)	90.513.38	82.746.20
Total		<u>160.107.53</u>	<u>104.003.14</u>

(1) De acuerdo al análisis contable-financiero al 31 de Diciembre del 2012, corresponde saldos por el impuesto de Compra del 12 % a proveedores

(2) De acuerdo al análisis contable-financiero al 31 de Diciembre del 2012, corresponde saldos por Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta a proveedores

E.- INVENTARIOS DE MATERIALES		Año 2011	Año 2012
Materiales de Empaques y Otros	(1)	92.258.00	71.185.40
Total		<u>92.258.00</u>	<u>71.185.40</u>

(1) De acuerdo al análisis contable-financiero al 31 de Diciembre del 2012, los Materiales de Empaques y Otros corresponden a saldos, los mismos que se encuentran costeados a precio de Mercado. Estos son que utilizados en el proceso de producción.

F.- PROPIEDAD - PLANTA Y EQUIPOS

Rubros	Saldo Al 31/12/11	Incremento y/o (Disminución)	Saldo Al 31/12/12
Equipos de Computación	1.716.38	0	1.716.38
Maquinarias y Equipos	13.045.45	0	13.045.45
Muebles y Enseres de Oficina	1.164.06	0	1.164.06
Vehículos	16.964.29	0	16.964.29
Total Activo Fijo	(1) <u>32.891.18</u>	0	<u>32.891.18</u>
Menos:			
Depreciación Acumulada	-19.287.75	-4.985.49	-24.273.27
Activo Fijo- Neto:	<u>13.603.40</u>	<u>-4.985.49</u>	<u>8.617.91</u>

(1) De acuerdo al análisis contable-financiero al 31 de Diciembre del 2012, lo rubro de Activos fijos son propiedad absoluta de la compañía, los cuales se encuentran valorados a precio de adquisición.

G.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR L.P.	Año 2011	Año 2012
Proveedores del Exterior – Leed Americas (1)	615.332.06	1.352.161.25
Total	<u>615.332.06</u>	<u>1.052.161.25</u>

(1) De acuerdo al análisis contable –financiero al 31 de Diciembre del 2012, corresponden a saldos por entregas a buena cuenta por cruce de pagos al exterior.

H.- CUENTAS POR PAGAR – LOCALES	Año 2011	Año 2012
Cuentas por Pagar – Locales (1)	0	48.968.52
Total	<u>0</u>	<u>48.968.52</u>

(1) De acuerdo al análisis contable –financiero al 31 de Diciembre del 2012, corresponde a saldos por entregas de proveedores locales, no generan intereses.

I.- CUENTAS POR PAGAR – EXTERIOR	Año 2011	Año 2012
Cuentas por Pagar – Exterior (1)	128.000.00	208.000.00
Total	<u>128.000.000</u>	<u>208.000.00</u>

(1) De acuerdo al análisis contable –financiero al 31 de Diciembre del 2012, corresponde a Proveedores del Exterior

J.- IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑIA	Año 2011	Año 2012
Impuesto a la Renta Año Presente (1)	90.489.46	72.695.14
Total	<u>90.489.46</u>	<u>72.695.14</u>

(1) De acuerdo al análisis contable –financiero al 31 de Diciembre del 2012, corresponden a Provisión del 23 % del Impuesto a la Renta sobre el Ejercicio Económico del ejercicio 2012

K.- PROVISION Y OTROS	Año 2011	Año 2012
<u>Beneficios Sociales</u>		
Aporte Patronal – I.E.S.S (1)	0	7.726.83
Aporte Individual – I.E.S.S (2)	0	6.024.22
Prestamos Quirografario – I.E.S.S. (3)	0	175.20
Décimo Tercer Sueldo (4)	0	30.541.67
Décimo Cuarto Sueldo (4)	0	24.777.90
Vacaciones (4)	0	16.660.81
Nóminas por Pagar (5)	0	33.743.75
<u>Retenciones Tributarias por Pagar</u>		
Retención en la Fuente – Renta (6)	0	1.624.26
Retención del 12 % I.V.A (7)	0	14.95
Total	<u>0</u>	<u>121.298.47</u>

- (1) De acuerdo al análisis contable –financiero al 31 de Diciembre del 2012, corresponde a saldos por provisión sobre Remuneración canceladas al personal de trabajadoras.
- (2) De acuerdo al análisis contable –financiero al 31 de Diciembre del 2012, corresponde a saldos por provisión Retención del Aporte Personal de trabajadoras – I.E.S.S
- (3) De acuerdo al análisis contable –financiero al 31 de Diciembre del 2012, corresponde a saldos por provisión y pago del Personal de trabajadoras al I.E.S.S.
- (4) De acuerdo al análisis contable –financiero al 31 de Diciembre del 2012, corresponde a saldos por provisión contable – financiera sobre Remuneración período del 2011-2012.
- (5) De acuerdo al análisis contable –financiero al 31 de Diciembre del 2012, corresponde a saldos por provisión contable – financiera sobre Remuneración a Pagar de Diciembre del 2012.
- (6) De acuerdo al análisis contable –financiero al 31 de Diciembre del 2012, corresponde a saldos por provisión contable – financiera sobre Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta a Proveedores por Movimiento de compras de Diciembre del 2012.
- (7) De acuerdo al análisis contable –financiero al 31 de Diciembre del 2012, corresponde a saldos por provisión contable – financiera sobre Retención en la Fuente del 12 % I.V.A. a Proveedores por Movimiento de compras de Diciembre del 2012.

L- PASIVO A LARGO PLAZO	Año 2011	Año 2012
Proveedores – Exterior LAAD AMERICAS (1)	640.000.00	872.000.00
Total	<u>640.000.000</u>	<u>872.000.00</u>

- (1) De acuerdo al análisis contable –financiero al 31 de Diciembre del 2012, corresponde a saldos por créditos del Exterior LAAD AMERICAS – UBESA. Genera intereses

M.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2012, el Capital Social suscrito y pagado de la compañía **Manos Lindas S.A.- Malinca**, es de US \$ 10.000.00, el mismo que consiste en 10.000 acciones ordinarias y nominativas, autorizadas y suscritas y en circulación, cuyo valor nominal es de US \$ 1.00 cada una.

Nombres	No de Acciones	Total
Tomas Manuel Cansing Coello	9.988	9.988.00
Tomas Roberto Cansing Chon-Qui	4	4.00
Angel Daniel Cansing Chon-Qui	4	4.00
Tomas Francisco Cansing Chon-Qui	4	4.00
Total	<u>10.000</u>	<u>10.000.00</u>

N.- RESERVA LEGAL

La Ley de Compañía del Ecuador, determina que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal por lo menos el 10 % de la Utilidades, después de realizar la provisión del 15 % de Utilidades a los Trabajadores y del 23 % del Impuesto a la Renta.

O.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTE

La compañía no registra activos / pasivos contingente.

P.- ACONTECIMIENTOS RELEVANTES HASTA LA FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y la fecha de emisión del informe Enero 30 del 2013 y de acuerdo a la opinión de la Gerencia General de Menos Lindas S.A.- Maúna, en edición a la notas explicativas no se han registrado hechos importantes que pudieran tener efecto importante en los estados financieros.