

INFORME DE GERENCIA GENERAL DE LA COMPAÑÍA BERFINEX S.A.
DURANTE EL PERÍODO 2012

A continuación se presenta un resumen sobre la gestión cumplida por la Gerencia General y todo el personal de los diferentes departamentos de la compañía, hasta el 31 de Diciembre del 2012.

- La compañía registró un nivel de ventas de USD 135.165 y unos costos directos de 128.322 quedando un margen de utilidad operacional del 5%.
- Con respecto a este año el margen de ganancia fue de USD 6.267 antes de trabajadores e impuestos quedando una ganancia para los socios de USD 5,327.
- A pesar de que es responsabilidad de la Administración la implementación de las Niif's, la contadora no pudo efectuarla, así que dicha evaluación e implementación debe realizarse durante el año 2013, ya que el manejo de los inventarios y el reconocimiento de ingresos son partidas que consideramos tendrán impacto en los resultados.

A continuación se presentan los estados financieros al 31 de diciembre del 2012:

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO
DESDE EL 01/01/2012 HASTA EL 31/12/2012
US\$

DESCRIPCION	CODIGO	NOTAS	AÑOS		VARIACION
			2012	2011	
ACTIVOS	1		121.661,59	-	121.661,59
ACTIVOS CORRIENTES:	101		108.341,59	-	108.341,59
Efectivo y equivalentes de efectivo	10101		3.520,00	-	3.520,00
Activos Financieros	10102		103.728,05	-	103.728,05
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento	1010203		-	-	-
Cuentas comerciales por cobrar clientes no relacionados	1010205		-	-	-
Inventarios	1010306	2	103.728,05	-	103.728,05
Otras cuentas por cobrar	1010208		-	-	-
Activos por impuestos corrientes	10105	1	1.093,54	-	1.093,54
Crédito tributario a favor de la empresa IVA	1010501		1.093,54	-	1.093,54
Crédito tributario a favor de la empresa RENTA	1010502		-	-	-
ACTIVOS NO CORRIENTES:	102		13.320,00	-	13.320,00
Propiedades y Equipo	10201	3	13.320,00	-	13.320,00
Vehículo	1020109		-	-	-
(-) Depreciación acumulada	1020112		-	-	-
Muebles y Enseres	1020105		-	-	-
(-) Depreciación acumulada	1020112		-	-	-
Equipo de Computación	1020108		13.320,00	-	13.320,00
(-) Depreciación acumulada	1020112		-	-	-
Equipo de Oficina	1020110		-	-	-
(-) Depreciación acumulada	1020112		-	-	-
PASIVOS	2		115.534,32	-	115.534,32
PASIVOS CORRIENTES:	201		11.806,27	-	11.806,27
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar - Locales	2010301		866,17	-	866,17
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar - Exteriores	2010302		-	-	-
Obligaciones con instituciones financieras	20104		-	-	-
Otras obligaciones corrientes	20107		10.940,10	-	10.940,10
Con la administración tributaria	2010701		-	-	-
Con el IESS	2010703		-	-	-
Beneficios empleados	2010704	4	940,10	-	940,10
Cuentas por Pagar Socios	20108		10.000,00	-	10.000,00
PASIVOS NO CORRIENTES:	202		103.728,05	-	103.728,05
Provisiones por beneficios a empleados	20207		-	-	-
Jubilación patronal	2020701		-	-	-
Desahucio	2020702		-	-	-
Cuentas y doc. Por pagar no corriente - Exteriores	2020401		103.728,05	-	103.728,05
PATRIMONIO	3		6.127,27	800,00	5.327,27
Capital	301	5	800,00	800,00	-
Capital Suscrito	30101		800,00	800,00	-
Legarda Portugal Alan			720,00	720,00	-
Andrade Perez Diego			80,00	80,00	-
Reservas	304		-	-	-
Reserva Legal	30401		-	-	-
Reserva Facultativa	30402		-	-	-
Resultados Acumulados	306		5.327,27	-	5.327,27
Ganancias Acumuladas	30601	6	5.327,27	-	5.327,27
(-) Pérdidas Acumuladas			-	-	-
Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIF	30603		-	-	-
Resultados del Ejercicio	307		-	-	-
Ganancia del ejercicio	30701		-	-	-
Pérdida del ejercicio			-	-	-
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			121.661,59	800,00	120.861,59

BERFINEX

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DESDE EL 01/01/2013 HASTA EL 31/12/2013
US\$

DESCRIPCION	AÑOS
	2013
<u>INGRESOS</u>	366.970,45
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	366.970,45
VENTA DE COMPUTADORAS	366.970,45
<u>COSTO DE VENTAS</u>	232.727,36
COSTOS INDIRECTOS	232.727,36
<u>GANANCIA BRUTA</u>	134.243,09
<u>OTROS INGRESOS</u>	2,03
INTERESES FINANCIEROS	2,03
<u>GASTOS</u>	123.027,28
<u>GASTOS ADMINISTRATIVOS</u>	122.403,49
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS	
REMUNERACIONES	8.753,27
APORTES AL IESS	1.063,56
BENEFICIOS E INDEMINIZACIONES	761,56
HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	38.524,45
ARRIENDO	9.152,88
TRANSPORTE	12.920,23
AGUA, ENERGIA, LUZ Y	
TELECOMUNICACIONES	924,68
COPIAS Y CORRESPONDENCIA	492,33
GASTOS LEGALES	14,00
ACTIVOS MENORES	1.323,69
PUBLICIDAD	5.756,87
GASTOS DE GESTION	1.683,70
GASTOS DE VIAJE	2.897,05
AGASAJOS	98,42
ALIMENTACIÓN	2.126,52
GASTOS IMPORTACIÓN	1.780,04
SUMINISTROS	2.718,79
UNIFORMES	7.196,62
COMBUSTIBLE	1.035,94
CAPACITACIÓN	2.060,54
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	5.645,69
DEPRECIACIONES	10.426,81
SEGUROS	4.131,65
OTROS GASTOS	914,21
<u>GASTOS FINANCIEROS</u>	623,79
INTERESES	59,12
COMISIONES	564,67
<u>GANANCIA ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</u>	10.594,05
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	1.589,11
<u>GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS</u>	9.004,94
IMPUESTO A LA GANANCIA	1.981,09
<u>GANANCIA NETA DEL PERIODO</u>	7.023,85
Reserva Legal (5%)	351,19
<u>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</u>	6.672,66

BERFINEX

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

DESDE EL 01/01/2012 HASTA EL 31/12/2012

US\$

DESCRIPCION	CODIGO	NOTAS	AÑOS
			2012
INGRESOS	4		135.164,47
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41		135.164,47
VENTA DE COMPUTADORAS	4101	7	135.164,47
COSTO DE VENTAS	51		128.322,10
COSTOS DIRECTOS	510408	8	128.322,10
GANANCIA BRUTA	42		6.842,37
OTROS INGRESOS	43		-
INTERESES FINANCIEROS	4302		
GASTOS	52		575,00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	5202		575,00
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	520201		
APORTES AL IESS	520202		
BENEFICIOS E INDEMINIZACIONES	520203		
HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	520205		-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520208		
ARRIENDO	520209		
TRANSPORTE	520215		575,00
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	520218		
COPIAS Y CORRESPONDENCIA	520228		
GASTOS LEGALES	520219		
ACTIVOS MENORES	520228		
PUBLICIDAD	520111		
GASTOS DE GESTION	520116		
GASTOS DE VIAJE	520117		
AGASAJOS	520228		
ALIMENTACIÓN	520228		
GASTOS IMPORTACIÓN	510408		
SUMINISTROS	510407		
UNIFORMES	520228		
COMBUSTIBLE	520212		
CAPACITACIÓN	520228		
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520220		
DEPRECIACIONES	520221		
SEGUROS	520114		
OTROS GASTOS	520228		
GASTOS FINANCIEROS	5203		-
INTERESES	520301		
COMISIONES	520302		
GANANCIA ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	60		6.267,37
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	61		940,11
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	62		5.327,26
IMPUESTO A LA GANANCIA	63		-
GANANCIA NETA DEL PERIODO	79		5.327,26
Reserva Legal (5%)			
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	82		5.327,26

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO INDIRECTO

DESDE EL 01/01/2012 HASTA EL 31/12/2012

US\$

DESCRIPCION	CODIGO	AÑO 2012
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	6.267,37
Ajustes por partidas distintas al efectivo:		
Ajuste por Depreciación de activos fijos	97	-
	9701	-
Cambios en activos y pasivos		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98 -	93.155,42
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9801 -	1.233,64
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9802 -	103.728,05
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9806	866,17
	9807	10.940,10
Efectivo neto generado en actividades de operación	9501 -	86.888,05
Flujos de efectivo en actividades de inversión		
Adquisición de propiedades y equipo	9502 -	13.320,00
	950209 -	13.320,00
Flujo de efectivo en actividades de Financiamiento		
Préstamos y flujo de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	9503	103.728,05
	950304	103.728,05
Aumento (Disminución) neto de efectivo	9505	3.520,00
Saldo al final del período	9507	3.520,00

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DESDE EL 01/01/2012 HASTA EL 31/12/2012

US\$

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	SUPERA. REVALU. ACT.	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
					GANANCIAS ACUM.	(-) PERDIDAS ACUM.	APLICAC. NIIF POR PRIMERA VEZ	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 31 DE DIC. 2011 SEGÚN NEC	301	30401	30402		30601	30602	30603	30701	30702	-
SALDO AL 31 DE DIC 2012 SEGÚN NIIF	800,00	-	-	-	5.327,27	-	-	-	-	6.127,27
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	800,00	-	-	-	5.327,27	-	-	-	-	6.127,27

RECOMENDACIONES:

1. Contratar la implementación de 3 las NIIF's
2. Diversificar la cartera de clientes.
3. Analizar continuamente el precio de la tecnología de debido a los cambios tal rápidos en el mercado nacional como internacional.
4. Disminuir los costos de transporte en las importaciones.

Es todo cuanto puedo informar a Uds., en honor a la verdad y para los fines consiguientes.

Atentamente,


DIEGO ANDRADE
GERENTE GENERAL
BERFINEX S.A.

C.C.: Archivo/ socios / Jurídico