

BERKELSA S.A.

1.- INFORMACION GENERAL

La Entidad se constituyó como una compañía anónima constituida en el Ecuador. Su actividad principal es servicios de instalación, mantenimiento y reparación de sistemas eléctricos. La dirección registrada de la Compañía es Urbanización San Isidro Mz A solar 8-5 (B), en la ciudad de Samborondon – Ecuador. Los estados financieros de BERKELSA S.A., para el período terminado al 31 de diciembre de 2017, fueron aprobados y autorizados para su emisión el 25 de Abril del 2018.

2.- BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

a.- Caja y Bancos

Los saldos en la mencionada cuenta son los siguientes:

(En dólares)

DETALLE	Al
-----	31 de Diciembre
	de 2017

Dinero en efectivo	\$13.841,10

b.- Cuentas por cobrar no comerciales

Este rubro está compuesto como sigue en miles de dólares:

CONCEPTO	Saldos
	31-12-2017
Clientes Comerciales	\$ 86.344,50
Crédito Tributario A Favor De La Empresa (IVA)	\$ 5.577,24

c.- Inventario de materiales y suministros

El Inventario de suministros y materiales tiene un valor de \$3.500,00

d.- PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPO

Este rubro comprende lo siguiente, en miles de dólares:

e.- ACTIVOS PREPAGADOS

Arriendos pagados por anticipo tiene un valor de \$2500

PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPO \$51,520,00

Adquisición de equipo en años anterior, para un mejor funcionamiento en la empresa

DEPRECIACION

DETALLE	Saldos
	Al 31-12-2017

Depreciaciones	\$32.3555,50

f.- Otras cuentas por pagar

Este rubro comprende lo siguiente en miles de nuevos dólares:

DETALLE	31 de Diciembre de
	2017

Administración Tributaria	\$4.364,06
Participación trabajadores	\$3.127,61
IESS	\$ 838,40

g.- Capital Social: El capital social de la compañía es de \$800,00. El total de las acciones es de 800 y cada una tiene un valor nominal de \$1,00

h.- Ganancia No Distribuida de años anteriores

Asciende a un valor de \$ 91.791,52

i.- Ingresos Operacionales

Los ingresos de la compañía están compuestos de las siguientes partidas en miles de dólares:

31-Diciembre-2017

Ventas Netas	\$ 1 65.841,84
--------------	----------------

j.- Costos y Gastos de administración

Este valor corresponde a sueldos, beneficios sociales, Seguridad social, mantenimiento y reparaciones, combustible, depreciaciones, gastos de gestión, honorarios profesionales

k.- Utilidad (pérdida)

La ganancia del período fiscal (en miles de dólares):

Utilidad del Período	<u>\$ 16.943,88</u>
----------------------	---------------------

POLÍTICAS CONTABLES

Bases de consolidación

Los estados financieros consolidados incorporan los estados financieros de la Compañía. Todas las transacciones, saldos, ingresos y gastos intragrupo han sido eliminados.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y/o servicios se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, se convierten a la unidad monetaria usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por periodos de servicio.


José Villacís Tenorio
CC # 0920999356
CONTADOR