

**BERLEC S.A**

INFORMES A LAS NOTAS DE INFORMES FINANCIERAS  
APLICALES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO  
2013

## **INFORME FINANCIEROS**

A la Junta General de Socios de:

**BERLEC S.A**

### **Introducción:**

1. Hemos analizado los Estados Financieros aplicables a la NIFF del año 2013

### **Análisis:**

A continuación se presenta el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral y Flujo de Efectivo correspondiente al año 2013.

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1	ACTIVO	\$	104.552,89
101	ACTIVO CORRIENTE	\$	8.277,11
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$	1.977,96
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	\$	3.833,00
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	\$	3.833,00
101020502	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	\$	3.833,00
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$	-
10103	INVENTARIOS	\$	-
1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION	\$	-
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	\$	-
1010403	ANTICIPOS ENTREGADOS	\$	-
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$	466,15
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	\$	466,15
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.)	\$	-
102	ACTIVO NO CORRIENTE	\$	96.275,78
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$	300,00
1020102	EDIFICIOS	\$	-
1020103	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$	300,00
1020105	MUEBLES Y ENSERES	\$	-
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$	-
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$	-
1020109	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	\$	-
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$	-
10204	ACTIVO INTANGIBLE	\$	-
1020401	PLUSVALÍAS	\$	-
1020402	MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SIMILARES	\$	-
1020406	OTROS INTANGIBLES	\$	-
10205	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	\$	97.975,78
10207	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	\$	97.975,78
1020706	OTRAS INVERSIONES	\$	97.975,78
2	PASIVO	\$	101.671,07
201	PASIVO CORRIENTE	\$	1.211,82
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$	-
2010301	LOCALES	\$	1.211,82
20113	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$	-
2010401	LOCALES	\$	-
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$	1.211,82
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	\$	340,07
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$	483,79
2010703	CON EL IESS	\$	-
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	\$	-
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$	388,06
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$	-
202	PASIVO NO CORRIENTE	\$	100.459,15
20204	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	\$	100.000,00
2020401	LOCALES	\$	100.000,00
20210	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	\$	459,15
3	PATRIMONIO NETO	\$	2.861,82
30	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA	\$	800,00
301	CAPITAL	\$	800,00
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	\$	800,00
30102	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	\$	-
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	\$	-
303	PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	\$	-
304	RESERVAS	\$	-
30401	RESERVA LEGAL	\$	-
306	RESULTADOS ACUMULADOS	\$	366,58
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	\$	366,58
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$	1.715,24
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	\$	1.715,24
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$	104.552,89

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

41	INGRESOS	\$	3.533,01
4101	VENTA DE BIENES	\$	-
4102	PRESTACION DE SERVICIOS	\$	3.520,00
4109	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$	13,01
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	\$	90,00
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	\$	90,00
510406	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$	-
510407	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	\$	-
510408	OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	\$	90,00
42	GANANCIA BRUTA	\$	3.443,01
52	GASTOS	\$	855,92
5202	GASTOS	\$	855,92
520201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		
520202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)		
520203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		
520205	HONORARIOS PROFESIONALES		
520208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$	270,00
520209	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		
520211	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		
520111	COMBUSTIBLES		
520214	SEGUROS Y REASEGUROS (primes y cesiones)		
520215	TRANSPORTE		
520216	GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520217	GASTOS DE VIAJE		
520218	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		
520220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$	311,42
520221	DEPRECIACIONES		
52022101	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
520224	GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN:		
52022401	MANO DE OBRA		
52022402	MATERIALES	\$	104,95
520228	OTROS GASTOS	\$	156,73
5203	GASTOS FINANCIEROS	\$	12,82
520301	INTERESES	\$	12,82
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$	2.587,09
61	PARTICIPACION DE TRABAJADORES	\$	388,06
63	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$	483,79
64	GANANCIA DEL PERIODO	\$	1.715,24

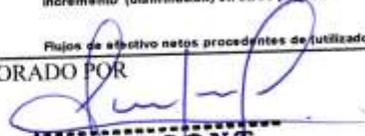
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO**

EN CIFRAS COMPLETAS US	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS	ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS CONTROLADORA
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	\$ 800,00			\$ 37,76			\$ 837,76
<b>CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>							\$ 2,044,06
Aumento (disminución) de capital social							
Aportes para futuras capitalizaciones							
Prima por emisión prima de acciones							
Dividendos							
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				\$ 326,82			
Restricción de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta							
Restricción de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							
Restricción de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles							
Otros cambios (detallar)							
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					\$ 1,715,24		\$ 1,715,24

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO CONSOLIDADO**

9501	INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	\$	819,83
950101	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$	819,83
95010101	Clases de cobros por actividades de operación	\$	2.565,18
95010102	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		
950102	Otros cobros por actividades de operación	\$	(1.745,35)
95010201	Clases de pagos por actividades de operación	\$	(1.745,35)
95010202	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		
95010204	Pagos a y por cuenta de los empleados		
950103	Otros pagos por actividades de operación		
950104	Intereses pagados		
9502			
950201	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$	-
950210	Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	\$	-
9503			
950301	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$	-
950302	Aporte en efectivo por aumento de capital	\$	-
950306	Financiación por préstamos a largo plazo		
9506	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$	819,83
9506	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	\$	1.158,33
9507	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$	1.977,96
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>			
96	GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 18% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$	2.587,00
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$	(871,05)
9701	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	\$	-
9709	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	\$	483,79
9710	Ajustes por gasto por participación trabajadores	\$	388,06
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	\$	(806,61)
9801	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	\$	1.408,00
9802	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	\$	-
9804	(Incremento) disminución en inventarios	\$	-
9806	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	\$	(2.262,61)
9808	Incremento (disminución) en beneficios empleados		
9810	Incremento (disminución) en otros pasivos		
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	\$	819,83

ELABORADO POR

  
**FIVECONT**  
 ASESORIA CONTABLE Y TRIBUTARIA  
 Ing. Com. Jaime Castillo Maridueña CPA  
 RUC.: 0924613144001

**Ing Com. Cpa. Jaime Castillo Maridueña**  
**Asesor Externo Contable**  
**G.O. 16824**