

BERLEC S.A

NOTAS FINANCIERAS DEL AÑO 2014

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 2014

Análisis:

A continuación se presenta el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral y Flujo de Efectivo correspondiente al año 2014.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO							
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS RESERVA LEGAL	ACUMULADOS GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS CONTROLADORA
MONEDAS COMPLETAS US\$							
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 800,00	\$ -	\$ -	\$ 2.469,88	\$ 84,86		\$ 3.354,74
SALDO INICIO DEL PERIODO	\$ 800,00	\$ -	\$ -	\$ 366,58	\$ -		
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:		\$ -		\$ 2.103,30	\$ 84,86		
Aumento (disminución) de capital social							
Aportes para futuras capitalizaciones		\$ -					
Prima por emisión primaria de acciones							
Dividendos							
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				\$ 2.103,30			
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta							
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles							
Otros cambios (detalle)							
Resultado Integral Total del Año (ganancia o pérdida del ejercicio)					\$ 84,86		

EERLECSA				
ANALISIS COMPARATIVO				
CODIGO	CUENTAS	CIFRAS		
		2.013	2.014	VARIACION
1	ACTIVO	\$ 104.552,89	\$ 123.456,98	\$ 18.904,09
101	ACTIVO CORRIENTE	\$ 6.277,11	\$ 5.681,20	\$ (595,91)
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$ 1.977,96	\$ 3.891,26	\$ 1.913,30
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 3.833,00	\$ 1.341,00	\$ (2.492,00)
1010205	DOCUMENTO Y CUENTA POR COBRAR NO RELACIONADOS	\$ 3.833,00	\$ 1.341,00	\$ (2.492,00)
101020502	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENERAN INTERESES	\$ 3.833,00	\$ 1.341,00	\$ (2.492,00)
10103	INVENTARIOS	\$ -	\$ -	\$ -
1010303	INVENTARIO SUMINISTROS DE BIENES A SER CONSUMIDOS	\$ -	\$ -	\$ -
10104	OTROS ACTIVOS CORRIENTE	\$ -	\$ -	\$ -
1010401	OTROS ACTIVOS CORRIENTE	\$ -	\$ -	\$ -
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 466,15	\$ 448,94	\$ (17,21)
1010501	CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 466,15	\$ 448,94	\$ (17,21)
1010502	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	\$ -	\$ -	\$ -
102	ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 98.275,78	\$ 117.775,78	\$ 19.500,00
10201	PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	\$ 300,00	\$ 300,00	\$ -
1020101	TERRENOS	\$ -	\$ -	\$ -
1020102	EDIFICIOS	\$ -	\$ -	\$ -
1020103	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 300,00	\$ 300,00	\$ -
1020105	MUEBLES Y ENSERES	\$ -	\$ -	\$ -
1020106	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$ -	\$ -	\$ -
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION	\$ -	\$ -	\$ -
1020109	VEHICULOS	\$ -	\$ -	\$ -
1020112	DEPRECIACIONES PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ -	\$ -	\$ -
10204	ACTIVO INTANGIBLE	\$ -	\$ -	\$ -
1020402	MARCAS, PATENTES, GASTOS DE INVESTIGACION	\$ -	\$ -	\$ -
1020406	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -	\$ -	\$ -
10207	OTRAS INVERSIONES	\$ 97.975,78	\$ 117.475,78	\$ 19.500,00
1020704	OTRAS INVERSIONES	\$ 97.975,78	\$ 117.475,78	\$ 19.500,00
1	TOTAL ACTIVOS	\$ 104.552,89	\$ 123.456,98	\$ 18.904,09
2	PASIVOS	\$ 101.671,07	\$ 120.102,24	\$ 18.431,17
201	PASIVOS CORRIENTES	\$ 1.211,92	\$ 602,24	\$ (609,68)
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ -	\$ -	\$ -
2010301	LOCALES	\$ -	\$ -	\$ -
20104	OBLIGACIONES A INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ -	\$ -	\$ -
2010401	LOCALES	\$ -	\$ -	\$ -
2011	OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$ -	\$ -	\$ -
20113	LOCALES	\$ -	\$ -	\$ -
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 1.211,92	\$ 602,24	\$ (609,68)
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	\$ 340,07	\$ 459,17	\$ 119,10
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 483,79	\$ 23,93	\$ (459,86)
2010703	CON EL IESS	\$ -	\$ -	\$ -
2010704	POR EL BENEFICIO LEY DE EMPLEADOS	\$ -	\$ -	\$ -
2010705	PARTICIPACION DE TRABAJADORES	\$ -	\$ 19,20	\$ 19,20
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$ 388,06	\$ 99,94	\$ (288,12)
202	PASIVOS A LARGO PLAZO	\$ 100.459,15	\$ 119.500,00	\$ 19.040,85
20204	CUENTA POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	\$ 100.000,00	\$ 119.500,00	\$ 19.500,00
2020401	LOCALES	\$ 100.000,00	\$ 119.500,00	\$ 19.500,00
20210	LOCALES	\$ 459,15	\$ -	\$ (459,15)
2020401	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	\$ 459,15	\$ -	\$ (459,15)
3	PATRIMONIO NETO	\$ 2.881,82	\$ 3.354,74	\$ 472,92
30	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS	\$ 2.881,82	\$ 3.354,74	\$ 472,92
301	CAPITAL	\$ 800,00	\$ 800,00	\$ -
30101	CAPITAL SOCIAL	\$ 800,00	\$ 800,00	\$ -
302	APORTES DE SOCIOS DE CAPITALIZACION	\$ -	\$ -	\$ -
304	RESERVAS	\$ -	\$ -	\$ -
30401	RESERVA LEGAL	\$ -	\$ -	\$ -
306	RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 366,58	\$ 2.469,88	\$ 2.103,30
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 366,58	\$ 2.469,88	\$ 2.103,30
307	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 1.715,24	\$ 84,86	\$ (1.630,38)
30701	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	\$ 1.715,24	\$ 84,86	\$ (1.630,38)
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$ 104.552,89	\$ 123.456,98	\$ 18.904,09

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO CONSOLIDADO			
9501	INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	\$	1.913,30
950101	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$	3.745,77
95010101	Clases de cobros por actividades de operación	\$	3.745,77
95010102	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$	-
950102	Clases de pagos por actividades de operación	\$	(40.832,47)
95010201	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$	(40.832,47)
95010203	Pagos a y por cuenta de los empleados	\$	-
950105	Intereses pagados	\$	-
9502			
950201	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$	19.500,00
950210	Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		
9503	Compras de Activos Intangibles	\$	19.500,00
950301	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$	19.500,00
950302	Aporte en efectivo por aumento de capital	\$	-
950304	Financiamiento por préstamos a largo plazo	\$	19.500,00
950308	Intereses recibidos		
9505	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$	1.913,30
9506	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	\$	1.977,96
9507	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$	3.891,26
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$	127,99
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$	43,13
9701	Ajustes por gasto de depreciación y amortización		
9705	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	\$	23,93
9710	Ajustes por gasto por participación trabajadores	\$	19,20
9711	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	\$	-
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	\$	1.742,18
9801	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	\$	2.482,00
9802	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	\$	-
9803	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		
9804	(Incremento) disminución en inventarios	\$	-
9805	(Incremento) disminución en otros activos	\$	(19.500,00)
9806	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	\$	-
9807	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	\$	(749,82)
9808	Incremento (disminución) en beneficios empleados		
9810	Incremento (disminución) en otros pasivos	\$	19.500,00
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	\$	1.913,30

ELABORADO POR

Ing Com. Cpa. Jaime Castillo Maridueña
G.O. 16824