

BERLEC S.A

NOTAS FINANCIERAS CONSOLIDADO DEL AÑO 2015

A la Junta General de Socios de:

BERLEC S.A

ANALISIS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Se establece los asientos de eliminación de Ventas de Berlec a Kigostop S.A por \$ 1,100.00 y el cruce de la obligacion a largo plazo de la compañía subsidiaria por \$ 44,000.00.

C U E N T A S	A S I E N T O D E E L I M I N A C I O N	
	D E B E	H A B E R
PRESTACION POR SERVICIOS INGRESOS OTROS GASTOS	\$ 1,100.00	\$ 1,100.00
PR REGISTRO DE ELIM INACION RESULTADOS	\$ -	\$ -
C U E N T A P O R C O B R A R R E L A C I O N A D A S C U E N T A P O R P A G A R A L A R G O P L A Z O B E R L E C	\$ 44,000.00	\$ 44,000.00
CRUCE DE DEUDAS RELACIONADAS POR COBRAR	\$ 44,000.00	\$ 44,000.00
CAPITAL SOCIAL KIGOSTOP SUPERAVIT POR REVALUACION DE INVERSIONES	\$ 69,943.00	\$ 69,943.00
REGISTRO DE PARTICIPACION DE BERLEC EN CAPITAL	\$ 69,943.00	\$ 69,943.00
UTILIDAD DE EJERCICIO SUPERAVIT POR REVALUACION DE INVERSIONES	\$ 5,874.62	\$ 5,874.62
PARTICIPACION DEL 99.99% DE UTILIDAD KIGOSTOP	\$ 5,874.62	\$ 5,874.62

En el movimiento patrimonial se establece la participación mayoritaria del 99.99 % por el capital social y la Utilidad neta de la compañía Subsidiaria .

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO						
CODIGO	CUENTAS	CIFRAS				
		BERLEC	KIGOSTOP	ASIENTO DE ELIMINACION		CONSOLIDADO
1	ACTIVO	\$ 136,357.11	\$ 326,938.86	DEBE	HABER	\$ 419,295.97
101	ACTIVO CORRIENTE	\$ 136,357.11	\$ 65,794.87			\$ 158,151.98
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$ 4,556.90	\$ 14,684.62			\$ 19,241.52
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 131,500.21	\$ -			\$ 138,610.46
1010205	DOCUMENTO Y CUENTA POR COBRAR RELACIONADOS	\$ 130,975.78	\$ -			\$ 86,975.78
1010206	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	\$ 130,975.78			\$ 44,000.00	\$ 86,975.78
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 524.43	\$ 51,110.25			\$ 51,634.68
1010501	CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 0.09	\$ -			\$ 0.09
1010502	CREDITO TRIBUTARIO IR	\$ 524.34	\$ 51,110.25			\$ 51,634.59
10108	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	\$ 300.00	\$ -			\$ 300.00
1010801	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	\$ 300.00	\$ -			\$ 300.00
102	ACTIVO NO CORRIENTE	\$ -	\$ 261,143.99			\$ 261,143.99
10201	PROPIEDADES , PLANTAS Y EQUIPOS	\$ -	\$ 261,143.99			\$ 261,143.99
1020101	TERRENOS					\$ -
1020102	EDIFICIOS		\$ 345,178.82			\$ 345,178.82
1020103	CONSTRUCCIONES EN CURSO					\$ -
1020109	VEHICULOS					\$ -
1020112	DEPRECIACIONES PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		\$ (84,034.83)			\$ (84,034.83)
10206	INVERSIONES	\$ -	\$ -			\$ -
1020601	INVERSIONES ASOCIADAS					\$ -
1	TOTAL ACTIVOS	\$ 136,357.11	\$ 326,938.86			\$ 419,295.97
2	PASIVOS	\$ 133,043.60	\$ 158,480.35			\$ 247,523.95
201	PASIVOS CORRIENTES	\$ 133,043.60	\$ 28,499.04			\$ 161,542.64
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 133,043.60	\$ -			\$ 149,085.88
2010301	LOCALES- RELACIONADOS	\$ 133,000.00	\$ -	\$ -		\$ 133,000.00
2010302	NO RELACIONADOS		\$ 16,085.88			\$ 16,085.88
20104	PRESTAMO ACCIONISTAS RELACIONADAS	\$ -	\$ -			\$ -
2010401	LOCALES	\$ -	\$ -			\$ -
2010402	RELACIONADAS	\$ -	\$ -			\$ -
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ -	\$ 6,298.93			\$ 6,298.93
2010702	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		\$ 366.12			\$ 366.12
2010703	CON EL IESS	\$ -	\$ 76.46			\$ 76.46
2010704	POR EL BENEFICIO LEY DE EMPLEADOS	\$ -	\$ 427.75			\$ 427.75
2010705	PARTICIPACION DE TRABAJADORES	\$ -	\$ 5,428.60			\$ 5,428.60
20113	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 43.60	\$ 6,114.23			\$ 6,157.83
2011301	PROVISION CORRIENTE	\$ 43.60	\$ 1,614.23			\$ 1,657.83
2011302	OTROS PASIVOS CORRIENTES		\$ 4,500.00			\$ 4,500.00
202	PASIVOS A LARGO PLAZO	\$ -	\$ 129,981.31			\$ 85,981.31
20204	CUENTA POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	\$ -	\$ 129,981.31			\$ 85,981.31
2020401	LOCALES	\$ -	\$ -			\$ -
2020402	ACCIONISTA		\$ 129,981.31	\$ 44,000.00		\$ 85,981.31
3	PATRIMONIO NETO	\$ 3,313.51	\$ 168,458.51			\$ 171,772.02
30	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS	\$ 3,313.51	\$ 168,458.51			\$ 171,772.02
301	CAPITAL	\$ 800.00	\$ 69,944.00			\$ 801.00
30101	CAPITAL SOCIAL	\$ 800.00	\$ 69,944.00	\$ 69,943.00		\$ 801.00
302	APORTES DE SOCIOS DE CAPITALIZACION					\$ -
304	RESERVAS	\$ -	\$ -			\$ -
30401	RESERVA LEGAL	\$ -	\$ -			\$ -
30402	OTRAS RESERVAS	\$ -	\$ -			\$ -
306	RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 2,154.13	\$ 92,639.30			\$ 94,793.43
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 2,154.13	\$ 92,639.30			\$ 94,793.43
30602	PERDIDAS ACUMULADAS	\$ -	\$ -			\$ -
307	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 359.38	\$ 5,875.21			\$ 76,177.59
30701	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	\$ 359.38	\$ 5,875.21	\$ 5,874.62		\$ 359.97
30702	PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	\$ -	\$ -			\$ -
30703	SUPERAVIT DE REVALUACIONES DE INVERSION					\$ 75,817.62
3070301	SUPERAVIT DE REVALUACIONES DE INVERSION				\$ 75,817.62	\$ 75,817.62
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$ 136,357.11	\$ 326,938.86	\$ 119,817.62	\$ 119,817.62	\$ 419,295.97

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL						
CODIGO	CUENTAS	VALORES		ASIENTO DE ELIMINACION		CONSOLIDADO
		BERLEC S.A	KIGOSTOP S.A	DEBE	HABER	
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 1,130.46	\$ 91,794.90			\$ 91,825.36
4101	VENTA DE BIENES					
4102	PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 1,100.00	\$ 91,794.90	\$ 1,100.00		\$ 91,794.90
4109	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ -	\$ -			
43	OTROS INGRESOS	\$ 30.46	\$ -			\$ 30.46
4302	INTERESES FINANCIEROS	\$ 30.46	\$ -			\$ 30.46
52	GASTOS	\$ 771.08	\$ 85,919.69			\$ 85,590.77
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 771.08	\$ 85,919.69			\$ 85,590.77
520201	SUELDO Y SALARIOS		\$ 3,186.00			\$ 3,186.00
520202	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL		\$ 387.09			\$ 387.09
520203	BENEFICIOS SOCIALES		\$ 1,133.75			\$ 1,133.75
520208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 270.00	\$ 41,262.96			\$ 41,532.96
520218	SERVICIOS BASICOS		\$ 5.45			\$ 5.45
520220	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 159.99	\$ 918.50			\$ 1,078.49
52021201	DEPRECIACION PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO		\$ 34,517.88			\$ 34,517.88
520228	OTROS GASTOS	\$ 335.39	\$ 4,479.28		\$ 1,100.00	\$ 3,714.67
520402	SERVICIOS BANCARIOS	\$ 5.70	\$ 28.78			\$ 34.48
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	\$ 359.38	\$ 5,875.21	\$ 1,100.00	\$ 1,100.00	\$ 6,234.59

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO							
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		SUPERAVIT DE REEVALUACION DE INVERSIONES	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	UTILIDAD ACUMULADA	GANANCIA NETA DEL PERIODO	PERDIDA DEL EJERCICIO		
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 801.00	\$ 253.27	\$ 94,540.16	\$ 359.97	\$ -	\$ 75,817.62	\$ 171,772.02
SALDO INICIO DEL PERIODO	\$ 70,744.00	\$ 253.27	\$ 94,540.16	\$ 6,234.59	\$ -		\$ 171,772.02
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:							\$ -
Aumento (disminución) de capital social							\$ -
Aportes para futuras capitalizaciones							\$ -
Prima por emisión primaria de acciones							\$ -
Dividendos							\$ -
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	\$ (69,943.00)			\$ (5,874.62)		\$ 75,817.62	\$ -
Activos Financieros Disponibles para la venta							\$ -
Propiedades, planta y equipo							\$ -
Activos Intangibles							\$ -
Otros cambios (detallar)							\$ -
pérdida del ejercicio							\$ -
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							\$ -

Atentamente .


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

