

INFORME DE GERENCIA GENERAL DE LA COMPAÑÍA BERFINEX S.A.
DURANTE EL PERÍODO 2014

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 2014.

- La compañía registró un nivel de ventas del USD 80,377 y costos directos por USD 32,159 quedando como margen operacional un 60% y costos administrativos por USD 47.224 dejando una utilidad sobre ventas del 1,23%
- Dando cumplimiento a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, la compañía realizó su conciliación tributaria. El impuesto a la renta de la compañía por el año 2014, era de USD 256,48; considerando que existe un valor de USD 376,69 registrados como gastos no deducibles, pero con un crédito tributario total de USD 3,946.59, lo cual nos genera un crédito tributario para el año 2015 de USD 3,678.11

A continuación se presentan los estados financieros al 31 de diciembre del 2014, además se realiza un análisis de variación entre los periodos 2014-2013:

BERFINEX

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO
DESDE EL 01/01/2014 HASTA EL 31/12/2014
US\$

DESCRIPCION	CODIGO	NOTAS	AÑOS		VARIACION	%
			2014	2013		
ACTIVOS	1		124.288,30	162.197,69	- 37.909,40	-23%
ACTIVOS CORRIENTES:	101		83.966,31	109.827,99	- 25.259,68	-24%
Electivo y equivalentes de efectivo	10101		3.693,49	44.605,60	- 40.912,11	-92%
Activos Financieros	10102		29.879,97	62.848,05	- 32.968,08	-53%
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento	1010203		-	-	-	100%
Cuentas comerciales por cobrar clientes no relacionados	1010205		58.831,92	47.000,00	12.831,92	27%
Inventarios	1010306	2	15.848,05	15.848,05	-	0%
Otras cuentas por cobrar	1010208		-	-	-	0%
Activos por impuestos corrientes	10107	1	4.194,85	2.374,34	1.820,51	77%
Crédito tributario a favor de la empresa IVA	1010501		248,26	33,21	215,05	648%
Crédito tributario a favor de la empresa RENTA	1010502		3.946,59	2.341,13	1.605,46	69%
ACTIVOS NO CORRIENTES:	102		40.719,99	52.369,70	- 11.649,72	-22%
Propiedades y Equipo	10201	3	40.719,99	52.369,70	- 11.649,72	-22%
Vehículo	1020109		50.776,79	50.776,79	-	0%
(-) Depreciación acumulada	1020112		- 19.464,44	- 9.309,08	- 10.155,36	-108%
Muebles y Enseres	1020105		3.461,72	3.461,72	-	0%
(-) Depreciación acumulada	1020113		- 519,28	- 173,09	- 346,17	-200%
Equipo de Computación	1020108		3.750,00	3.750,00	-	0%
(-) Depreciación acumulada	1020114		- 2.083,33	- 853,33	- 1.250,00	-147%
Equipo de Oficina	1020110		4.800,00	4.800,00	-	0%
(-) Depreciación acumulada	1020117		- 9,49	- 111,31	- 101,81	-106%
PASIVOS	2		106.543,58	145.028,18	- 38.484,60	-27%
PASIVOS CORRIENTES:	201		2.815,53	41.300,13	- 38.484,60	-93%
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar - Locales	2010301		-	-	-	0%
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar - Externos	2010302		-	34.000,00	- 34.000,00	-100%
Obligaciones con instituciones financieras	20104		-	-	-	0%
Otras obligaciones corrientes	20107		2.815,53	7.300,13	- 4.484,60	-61%
Con la administración tributaria	2010701		100,40	2.141,02	- 2.040,62	-203%
Con el IESS	2010703		2.566,24	5.570,00	- 3.003,76	-117%
Beneficios empleados	2010704		148,89	1.589,11	- 1.440,22	-97%
Cuentas por Pagar Socios	20108		-	-	-	0%
PASIVOS NO CORRIENTES:	202		103.728,05	103.728,05	-	0%
Provisiones por beneficios a empleados	20207		-	-	-	0%
Jubilación patronal	2020701		-	-	-	0%
Desahucio	2020702		-	-	-	0%
Adquisiciones de Acciones por pagar	2020401	4	14.400,00	-	14.400,00	100%
Cuentas y doc. Por pagar no corriente - Externos	2020401		89.328,05	103.728,05	- 14.400,00	-16%
PATRIMONIO	3		17.744,72	17.169,52	575,20	3%
Capital	301	5	800,00	800,00	-	0%
Capital Suscrito	30101		800,00	800,00	-	0%
Legado Portugal Alan			720,00	720,00	-	0%
Andrade Perez Diego			80,00	80,00	-	0%
Reservas	304		394,77	366,01	28,76	8%
Reserva Legal	30401		394,77	366,01	28,76	8%
Reserva Facultativa	30402		-	-	-	0%
Resultados Acumulados	306		16.008,51	9.429,77	6.578,74	70%
Ganancias Acumuladas	30601		16.008,51	9.429,77	6.578,74	70%
(-) Pérdidas Acumuladas			-	-	-	0%
Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIF	30603		-	-	-	0%
Resultados del Ejercicio	307		946,44	6.574,24	- 5.627,80	-60%
Ganancia del ejercicio	30701		946,44	6.574,24	- 5.627,80	-86%
Pérdida del ejercicio			-	-	-	0%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			124.288,30	162.197,70	- 37.909,40	-23%

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

BERFINEX

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

DESDE EL 01/01/2014 HASTA EL 31/12/2014

U\$S

DESCRIPCION	CODIGO	NOTAS	AÑOS
			2014
INGRESOS	4		80.377,26
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41		80.377,26
VENTA DE COMPUTADORAS	4101	6	80.377,26
COSTO DE VENTAS	51		32.159,94
COSTOS DIRECTOS	510408	7	32.159,94
GANANCIA BRUTA	42		48.217,32
OTROS INGRESOS	43		-
INTERESES FINANCIEROS	4302		-
GASTOS	52	8	47.224,75
GASTOS ADMINISTRATIVOS	5202		47.139,75
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS			
REMUNERACIONES	520201		17.851,33
APORTES AL IESS	520202		2.168,94
BENEFICIOS E INDEMINIZACIONES	520203		
HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	520205		2.050,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520208		867,21
ARRIENDO	520209		1.100,00
TRANSPORTE	520215		16,00
AGUA, ENERGIA, LUZ Y			
TELECOMUNICACIONES	520218		725,68
COPIAS Y CORRESPONDENCIA	520228		14,46
GASTOS LEGALES	520219		474,83
ACTIVOS MENORES	520228		1.080,54
PUBLICIDAD	520111		21,90
GASTOS DE GESTION	520116		3.844,73
GASTOS DE VIAJE	520117		210,00
PARQUEADEROS Y PEAJES			17,05
HOSPEDAJE			522,52
SUMINISTROS	510407		734,54
COMBUSTIBLE	520212		982,38
BOTIQUIN			119,18
CAPACITACIÓN	520228		2.426,79
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520220		149,00
DEPRECIACIONES	520221		11.757,58
GASTOS FINANCIEROS	5203		85,00
INTERESES	520301		
COMISIONES	520302		85,00
GANANCIA ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	60		992,57
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	61		148,89
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	62		843,69
(+) Gastos no deducibles			376,69
IMPUESTO A LA GANANCIA	63		268,48
(-) Retenciones			2.341,13
(-) Crédito			1.605,46
(-) SALDO A FAVOR			3.678,11
GANANCIA NETA DEL PERIODO	79		575,20
Reserva Legal (5%)			28,76
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	82		546,44



GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO INDIRECTO

DESDE EL 01/01/2014 HASTA EL 31/12/2014

US\$

DESCRIPCION	CODIGO	AÑO 2014
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	992,57
Ajustes por partidas distintas al efectivo:	97	11.757,58
Ajuste por Depreciación de activos fijos	9701	11.757,58
Cambios en activos y pasivos	98	21.160,47
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	12.831,92
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	1.820,51
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	38.484,60
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	2.671,70
Efectivo neto generado en actividades de operación	9501	8.410,32
Flujos de efectivo en actividades de inversión	9502	11.649,72
Adquisición de propiedades y equipo	950209	11.649,72
Flujo de efectivo en actividades de Financiamiento	9503	-
Préstamos y flujo de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	950304	-
Aumento (Disminución) neto de efectivo	9505	3.239,39
Saldo al final del periodo	9507	3.239,39
		3.693,49
		
GERENTE GENERAL	CONTADOR GENERAL	

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DESDE EL 01/01/2013 HASTA EL 31/12/2013

US\$

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	SUPRA-REVALU. ACT.	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
					GANANCIAS ACUM.	(-) PERDIDAS ACUM.	APLICAC. NET POR PRIMERA VIZ	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	30401	30402		30601	30602	30603	30701	30702	
SALDO AL 31 DE DIC 2012 SEGÚN NIIF	800,00	-	-	-	6.574,36	-	-	-	-	7.374,36
SALDO AL 31 DE DIC 2013 SEGÚN NIIF		366,02	-	-	9.429,27	-	-	-	-	9.795,29
SALDO AL 31 DE DIC 2014 SEGÚN NIIF		36,76	-	-	-	-	-	546,44	-	575,20
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	800,00	394,77	-	-	16.003,51	-	-	546,44	-	17.744,72
										
GERENTE GENERAL	CONTADOR GENERAL									

RECOMENDACIONES:

1. Diversificar la cartera de clientes.
2. Analizar continuamente el precio de la tecnología de debido a los cambios tal rápidos en el mercado nacional como internacional.
3. Disminuir los costos de transporte en las importaciones.
4. Analizar el impacto que tendrá el incremento de las salvaguardas.

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

Atte.



RAMIREZ PEREZ MARIA GABRIELA
GERENTE GENERAL
BERFINEX S.A.

C.C.: Archivo/ socios / Jurídico