

BEITAR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1.- INFORMACION GENERAL

La Compañía BEITAR S.A., es una sociedad anónima con domicilio en la Cdla. La Garzota Etapa 3 Manzana 80 Solar 10, de la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, del país Ecuador, constituida el 1º de Febrero del 2007.

Su actividad principal es la de Instalación, Mantenimiento y Reparación de Sistemas Eléctricos.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Los estados financieros de BEITAR S.A., fueron elaborados de conformidad con las Normas Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, considerando que según regulaciones del Organismo de Control de Sociedades de Ecuador, la Superintendencia de Compañías, el período de transición para adopción NIIF para las PYMES, fue el 1º de Enero del año 2011. Los Estados Financieros se presentan en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda oficial del País del domicilio y la moneda funcional de BEITAR S.A.

3. POLÍTICAS CONTABLES

BEITAR S.A. utiliza las mismas políticas contables desde la fecha de transición establecida para la adopción NIIF para las PYMES por el Organismo de Control de Sociedades de Ecuador- Superintendencia de Compañías, esto es, 1º de Enero del año 2011 hasta este periodo informado del ejercicio económico 2014.

- **Reconocimiento de Ingreso de actividades ordinarias y Costos.**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de las actividades de Instalación, Mantenimiento y Reparación de Sistemas eléctricos, se reconocen empleando el método de realización y los costos asociados a tales, se reconocen en el periodo en que se incurren.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación o de contratos netos, de descuentos e impuestos asociados con la venta (I.V.A.).

- **Ingresos por Inversiones Financieras**

Los ingresos por inversiones mantenidas en el sistema financiero ecuatoriano se incluyen en Otros Ingresos, y se reconocen por provisiones en periodos mensuales hasta su vencimiento.

- **Gastos Administrativos y de Ventas**

Los gastos administrativos y de ventas por las actividades ordinarias de la empresa distintos a los costos de ventas, se reconocen en el periodo en que se causan.

- **Costos por préstamos**

BEITAR S.A.

Todos los costos por préstamos, sobregiros y obligaciones bancarias, se reconocen en el periodo en el que se incurren.

- **Impuesto a las ganancias**
El impuesto a las ganancias representa el impuesto corriente por pagar basado en la utilidad gravada fiscal del periodo informado.
- **Utilidades del Periodo**
Las utilidades del periodo son de disposición de los Accionistas de la Compañía.
- **Cuentas por Cobrar – Clientes y Otras cuentas por cobrar**
Cuentas por Cobrar – Clientes y Otras cuentas por cobrar, se otorgan en condiciones de crédito normales, y no generan intereses. Al término de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los Clientes y las otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de no recuperación. Si se identifican como irrecuperables, se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en los resultados del periodo.
- **Cuentas por Pagar a Accionistas y Relacionadas**
Los préstamos de Accionistas y los efectuados por personas y compañías considerados como relacionadas según la normativa ecuatoriana, no generan costo financiero.
- **Propiedades y Equipos**
Las partidas de propiedades y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada,

La depreciación se devenga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Se considera, 10 años para la vida útil de los muebles-equipos e instalaciones, 3 años para equipos de computación, 5 años para vehículos; utilizando las tasas anuales del 10%, 33.33% y 20% respectivamente.
- **Cuentas por pagar de Proveedores**
Las Cuentas por pagar – Proveedores son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.
- **Sobregiros y Obligaciones Bancarias**
Se reconocen al costo y los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo en el estado de resultados, como gastos financieros. En el caso de obligaciones al vencimiento se provisiona dicho costo financiero hasta que se haga efectivo el pago respectivo.
- **Beneficios a los empleados:**
Los pasivos por obligaciones por beneficios a los empleados están relacionados con las obligaciones establecidas por el Gobierno del Ecuador.
- **Indicios de Deterioro del valor de los activos**
Al final de cada periodo sobre el que se informa, deben revisarse las propiedades, y equipos, Si existen indicios de un deterioro del valor, debe estimarse y compararse el importe recuperable con

BEITAR S.A.

el importe en libros. Si el importe recuperable estimado fuera inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor, en resultados del ejercicio.

4. NOTAS AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

A. Ingresos y Costos de Venta.-

	Años	
	2013	2014
Ingresos		
Actividades Ordinarias	367.123,37	263.863,43
Costo de Ventas	306.212,15	197.579,77
Utilidad Bruta	\$ 60.911,22	66.283,66

Los ingresos ordinarios y Costo de Ventas corresponden a contratos de servicios de sistemas eléctricos.

B. Impuesto a las Ganancias.-

	Años	
	2013	2014
Impuesto a las Ganancias		
Impuesto a la Renta Corriente	\$ 2.356,16	2.385,72

5. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A. Cuentas por Cobrar – Clientes y Otras cuentas por cobrar

	Años	
	2013	2014
Cuentas por Cobrar – Clientes y Otras cuentas por cobrar		
Clientes	0,00	3.048,00
Otras Cuentas por Cobrar	21,00	0,00
Total	\$ 21,00	3.048,00

Las Otras Cuentas por Cobrar se encuentran saldadas en su totalidad al término del ejercicio 2014, y las Cuentas por Cobrar-Clientes son producto de las operaciones del año 2014.

BEITAR S.A.

B. Seguros y Otros Pagos Anticipados

	Años	
	2014	2014
Seguros y Otros Pagos Anticipados		
Anticipos Proveedores	10.216,80	6.020,87

El saldo de los Anticipos Proveedores al 31 de diciembre del 2014, corresponde a los valores entregados a los Contratistas dados para avances de contratos de servicios que tiene la Compañía Beitar S.A.

C. Otros Activos Corrientes

	Años	
	2013	2014
Otros Activos Corrientes		
Crédito Tributario a favor de la Empresa-IVA	11.462,27	179,54
Crédito Tributario a favor de la Empresa-I.R.	7.342,47	10.263,59
Anticipo de Impuesto a la Renta	0,00	0,00
Total Otros Activos Corrientes	\$ 18.804,74	10.443,13

Los Otros Activos corresponden a Activos por Impuestos Corrientes. El Crédito Tributario a favor de la Empresa-IVA al cierre del ejercicio 2013, fue compensando en un 98% de las obligaciones tributarias del IVA, mientras que el Crédito Tributario a favor de la Empresa-Impuesto a la Renta creció en 40% al cerrar el ejercicio 2014.

D. Propiedades y Equipos

	Equipos de		
	Computac.	Vehículos	Total
Costo			
Saldo al 31/12/2013	686,61	23.205,36	23.891,97
Adiciones	868,75	0,00	868,75
Saldos al 31/12/2014	1.555,36	23.205,36	24.760,72
(-) Depreciación Acum.			
Saldo al 31/12/2013	468,87	3.480,84	3.949,71
Año 2014	351,02	4.641,12	4.992,14
Saldos al 31/12/2014	819,89	8.121,96	8.941,85

BEITAR S.A.

Importe en libros	\$	<u>735,47</u>	<u>15.083,40</u>	<u>15.818,87</u>
-------------------	----	---------------	------------------	------------------

Los Activos Fijos de Beitar S.A. han sido depreciados de acuerdo a las políticas contables para los Equipos de Computación y Vehículos.

E. Cuentas por pagar

	Años	
	2013	2014
Cuentas por pagar		
Locales	1.042,19	145,69
Total de Cuentas por Pagar	\$ 1.042,19	145,69

F. Otros Beneficios y Obligaciones – Empleados e Impuestos Corrientes

	Años	
	2013	2014
Otras Obligaciones Corrientes		
Cuentas por Pagar Bancos	211,03	142,53
Sueldos y Salarios por Pagar	0,00	447,79
Beneficios Sociales Empleados	5.888,43	10.198,19
Obligaciones Tributarias	11.892,57	2.705,96
Total Obligaciones Corrientes	\$ 17.992,03	13.494,47
Otras Obligaciones Empleados L/Plazo		
Jubilación Patronal	200,00	200,00

Las Obligaciones Corrientes a los Empleados y las Obligaciones Tributarias al cierre del ejercicio 2014, se han ido cumpliendo según su normativa y exigencia.

G. Anticipos de Clientes

	Años	
	2013	2014
Anticipo de Clientes		
Por Obras en Curso	3.826,25	0,00

BEITAR S.A.

Total Anticipo de Clientes	\$	3.826,25	0,00
-----------------------------------	-----------	-----------------	-------------

Al cierre del ejercicio 2014, la cuenta de Anticipos por contrato de servicios eléctricos se encuentran totalmente saldadas.

H. Cuentas y Documentos por Pagar y Obligaciones Bancarias L/P

	Años	
	2013	2014
Cuentas y Documentos por Pagar y Obligaciones Bancarias L/P		
<u>Cuentas y Documentos por Pagar-Locales</u>	4.260,00	0,00
Totales Cuentas y Documentos por Pagar-Locales \$	4.260,00	0,00
<u>Obligaciones con Instituciones Financieras</u>		
Préstamos Bancarios-Locales	12.056,67	11.853,89
Totales Obligaciones Financieras Larzgo Plazo \$	12.056,67	11.853,89

Las Cuentas y Documentos por Pagar-Locales que correspondía a los Accionistas, fue cancelada en su totalidad.

I. Capital Social

El Capital Social de la Compañía distribuido en 800 acciones ordinarias y nominativas de US \$1.00 cada una, se encuentra totalmente cancelado.

6. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.-

A. Efectivo y equivalentes al efectivo

	Años	
	2013	2014
Efectivo y equivalentes al efectivo		
Efectivo en caja	\$ 316,31	340,48

B. Flujos de Efectivo por actividad

	Años	
	2013	2014
Flujos de Efectivo por:		

BEITAR S.A.

Actividades de Operación	15.844,49	5.355,70
Actividades de Inversión	23.205,36	-868,75
Actividades de Financiamiento	4.043,80	-4.462,78
Incremento Neto de efectivo y equivalentes al efectivo \$	-3.317,07	24,17

La cifras del flujo de efectivo, en sus actividades de operación fue positiva, mientras que las de inversión y financiamiento fueron negativas, sin embargo de ello, el Incremento Neto de efectivo fue positivo al cierre del ejercicio 2014.

7. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de BEITAR S.A., por el periodo del 1º de enero al 31 de Diciembre del año 2014, compuestos del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambio en el Patrimonio y Estados de Flujos de Efectivo, fueron aprobados la Junta General Ordinaria de Accionistas.

Fecha de Aprobación: 26 de Marzo del 2015

Atentamente,



Ing. MANUEL ENRIQUE BENITEZ VITE
C.C. 0907853105
Gerente General
BEITAR S. A. – RUC. 0992496711001