

# BEITAR S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

### 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 2016.

- **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	
	2015	2016
<b>Ingresos</b>		
Actividades Ordinarias	420.123,44	469.343,29
Costo de Ventas	290.765,64	314.622,77
<b>Utilidad Bruta</b>	<b>\$ 129.357,80</b>	<b>154.720,52</b>

Los ingresos ordinarios en el presente ejercicio se incrementaron en 11.72%, y los Costos de Ventas aumentaron en el 8.20% respecto del ejercicio precedente, con lo cual, la utilidad bruta aumentó en el 19.60 %, en los contratos de servicios de sistemas eléctricos del año 2016.

#### B. Impuesto a las Ganancias.-

	Años	
	2015	2016
<b>Impuesto a las Ganancias</b>		
Impuesto a la Renta Corriente	\$ 4.863,14	6.802,62

El impuesto a la ganancias en el presente ejercicio, se incrementó en el 39.87%, en concordancia con el aumento de las utilidades del ejercicio económico 2016.

### 5. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

	Años	
	2015	2016
<b>Cuentas por Cobrar – Clientes y Otras cuentas por cobrar</b>		
Clientes	0,00	0,00
Otras Cuentas por Cobrar	0,00	2.412,13
<b>Total</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>2.412,13</b>

Las Otras Cuentas por Cobrar – Clientes, corresponden a anticipos otorgados a los colaboradores que serán cubiertos en el corto plazo con la nómina.

## BEITAR S.A.

### B. Seguros y Otros Pagos Anticipados

	Años	
	2015	2016
<b>Seguros y Otros Pagos Anticipados</b>		
Anticipos Proveedores	7.440,65	7.299,79

El saldo de los Anticipos Proveedores al 31 de diciembre del 2016, corresponde a los valores entregados a los Contratistas dados para avances de contratos de servicios que tiene la Compañía Beitar S.A., registra una disminución del 1.89%, respecto del año 2015.

### C. Otros Activos Corrientes

	Años	
	2015	2016
<b>Otros Activos Corrientes</b>		
Crédito Tributario a favor de la Empresa-IVA	4.687,33	7.137,89
Crédito Tributario a favor de la Empresa-I.R.	16.279,66	20.803,40
Anticipo de Impuesto a la Renta	0,00	0,00
<b>Total Otros Activos Corrientes</b>	<b>\$ 20.966,99</b>	<b>27.941,29</b>

Los Otros Activos corresponden a Activos por Impuestos Corrientes. El Crédito tributario por IVA a favor de la empresa, al cierre del ejercicio 2016 se incrementó en 152.27 %; y de igual manera el Crédito Tributario por Impuesto a la Renta aumentó en 127.79%, por el incremento de las actividades operacionales de la compañía en el presente ejercicio económico.

### D. Propiedades y Equipos

	Equipos de Computación	Vehículos	Muebles y Enseres	Maquinaria y Equipo	Total
<b>Costo</b>					
Saldo al 31/12/2015	1.555,36	23.205,36	2.643.64	250.00	27.654,36
Adiciones	620.00	0,00	0.00	0.00	620.00
<b>Saldos al 31/12/2016</b>	<b>2.175,36</b>	<b>23.205,36</b>	<b>2.643.64</b>	<b>250.00</b>	<b>28.274,36</b>
<b>(-) Depreciación Acumulada</b>					
Saldo al 31/12/2015	1.106,57	12.763,08	139.60	18.72	14.027,97
Año 2016	440.13	4.641,12	209.40	24.96	5.315,61

## BEITAR S.A.

<b>Saldos al 31/12/2016</b>		1.546,70	17.404,20	349.00	43.68	19.343,58
<b>Importe en libros</b>	<b>\$</b>	<b>628,66</b>	<b>5.801,16</b>	<b>2.294.64</b>	<b>206.32</b>	<b>8.930,78</b>

Los Activos Fijos de Beitar S.A. han sido depreciados de acuerdo a las políticas contables para los Equipos de Computación, Vehículos, Muebles y Enseres y Equipos. El saldo de la cuenta activos fijos se incrementó debido a las adiciones del año 2016.

### E. Cuentas por pagar

	Años	
	2015	2016
<b>Cuentas por pagar</b>		
<b>Locales - Proveedores</b>	566,54	4.163,00
<b>Total de Cuentas por Pagar</b>	<b>\$ 566,54</b>	<b>4.163,00</b>

La Cuenta por Pagar – Proveedores, se incrementó en el 734.81 %, al cierre del ejercicio 2016 y corresponden a obligaciones con proveedores varios por los materiales adquiridos para los trabajos en proceso. Estos pasivos, no generan cargos financieros para la compañía.

### E. Otros Beneficios y Obligaciones – Empleados e Impuestos Corrientes

	Años	
	2015	2016
<b>Otros Beneficios y Obligaciones – Empleados e Impuestos Corrientes</b>		
Sueldos y Salarios por Pagar	0.00	0.00
Beneficios Sociales Empleados e IESS por Pagar	12.906,26	16.162,85
Obligaciones Tributarias	6.788,33	8.442,66
<b>Total Beneficios y Obligaciones – Empleados e Impuestos Corrientes</b>	<b>\$ 19.694,59</b>	<b>24.605,51</b>
<b>Otras Obligaciones Empleados L/Plazo</b>		
Jubilación Patronal	<b>\$ 200,00</b>	<b>200,00</b>

Las Obligaciones Corrientes al cierre del ejercicio 2016, presentan un incremento del 24.93%, con relación al año precedente, aumento de obligaciones que guarda relación proporcional a la mayor actividad productiva de la compañía. Las Obligaciones Tributarias del ejercicio 2016, se han ido cumpliendo según su normativa vigente.

## BEITAR S.A.

### F. Anticipo de Clientes

		2015	2016
<b>Anticipo de Clientes</b>			
Por Obras en Curso		0,00	8.400,00
<b>Total Anticipo de Clientes</b>	<b>\$</b>	<b>0,00</b>	<b>8.400,00</b>

### G. Obligaciones Bancarias

		Años	
		2015	2016
<b>Obligaciones Bancarias</b>			
Obligaciones con Instituciones Financieras-Locales, C/P		4.777,59	3.611,53
<b>Total Obligaciones con Instituciones Financieras-Locales, C/P</b>	<b>\$</b>	<b>4.777,59</b>	<b>3.611,53</b>
Obligaciones con Instituciones Financieras-Local, L/P			
Préstamos Bancarios-Locales		1.983,88	3.458,24
<b>Total Obligaciones con Instituciones Financieras-Local, L/P</b>	<b>\$</b>	<b>1.983,88</b>	<b>3.458,24</b>
<b>Total Obligaciones Bancarias</b>	<b>\$</b>	<b>6.761,47</b>	<b>7.069,77</b>

Las Obligaciones Bancarias al cierre del ejercicio 2016, se incrementaron en el 4.55% en relación al cierre del ejercicio 2015. El incremento de los pasivos en corto plazo es justificable porque guarda proporción al aumento de las actividades operativas de la compañía y su necesidad de financiamiento.

### H. Capital Social

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

## 6. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.-

### A. Efectivo y equivalentes al efectivo

		Años	
		2015	2016
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>			
Efectivo en caja	<b>\$</b>	<b>642,00</b>	<b>25.987,41</b>

# BEITAR S.A.

## B. Flujos de Efectivo por actividad

	Años	
	2015	2016
<b>Flujos de Efectivo por:</b>		
Actividades de Operación	12.849,60	25.657,11
Actividades de Inversión	-2.893,64	-620,00
Actividades de Financiamiento	-9.654,44	308,30
<b>Incremento Neto de efectivo y equivalentes al efectivo \$</b>	<b>301,52</b>	<b>25.345,41</b>

Las cifras del flujo de efectivo, en sus actividades de operación y financiamiento fueron positivas, justificado por el flujo de aumento de las actividades operativas de la compañía; mientras que las actividades de Inversión fue negativa por compra de activo fijo; el Incremento Neto de efectivo fue positivo al cierre del ejercicio 2016.

## 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 2016, 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: 27 de Marzo del 2017

Atentamente,



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