

BEITAR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 2017.

- **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**

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

- **Impuesto a las ganancias**

BEITAR S.A.

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 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

BEITAR S.A.

A. Ingresos y Costos de Venta.-

	Años	
	2016	2017
Ingresos		
Actividades Ordinarias	469.343,29	734.241,26
Costo de Ventas	314.622,77	519.557,06
Utilidad Bruta	\$ 154.720,52	214.684,20

En el presente ejercicio, los ingresos ordinarios se incrementaron en 56.44%, en los contratos de servicios de sistemas eléctricos del año 2017, y los Costos de Ventas aumentaron en el 65.14% respecto del ejercicio precedente, debido a estas variaciones, también aumentó la utilidad bruta en el 38.76 %.

Los Gastos Administrativos, Gastos Financieros y Otros Gastos, también sufrieron un incremento del 20% respecto del año 2016.

B. Impuesto a las Ganancias.-

	Años	
	2016	2017
Impuesto a las Ganancias		
Impuesto a la Renta Corriente	\$ 6.802,62	14.244,88

En el presente ejercicio, el Impuesto a las Ganancias, se incrementó en el 109.4%; dicho incremento se encuentra relacionado con el aumento de las utilidades del ejercicio económico 2017.

5. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

	Años	
	2016	2017
Cuentas por Cobrar – Clientes y Otras cuentas por cobrar		
Clientes	0,00	10.505,94
Otras Cuentas por Cobrar	2.412,13	0,00
Total	\$ 2.412,13	10.505,94

Las Cuentas por Cobrar – Clientes que al cierre del ejercicio 2017 quedaron pendientes de cobro, no presentan novedades en su recaudación normal. Las otras cuentas por Cobrar que correspondían a colaboradores, han sido cobradas en su totalidad.

B. Seguros y Otros Pagos Anticipados

	Años	
	2016	2017

BEITAR S.A.

Seguros y Otros Pagos Anticipados		
Anticipos Proveedores	7.299,79	6.618,94

Los avances de contratos de servicios de Beitar S.A. registran una disminución del 9.33% en relación al año 2016, quedando un saldo de los Anticipos a Proveedores al cierre del ejercicio 2017.

C. Otros Activos Corrientes

	Años	
	2016	2017
Otros Activos Corrientes		
Crédito Tributario a favor de la Empresa-IVA	7.137,89	3.370,37
Crédito Tributario a favor de la Empresa-I.R.	20.803,40	28.953,60
Anticipo de Impuesto a la Renta	0,00	0,00
Total Otros Activos Corrientes	\$ 27.941,29	32.323,97

Al cierre del ejercicio 2017, los otros Activos por Impuestos Corrientes, se incrementaron en un 15.69% en relación al año 2016, rubro que también está relacionado al incremento de las actividades operacionales de la BEITAR S.A. en el presente ejercicio económico. El Crédito tributario por IVA disminuyó en el 52.78%, mientras que el Crédito Tributario por Impuesto a la Renta aumentó en 39.18%, 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
Costo					
Saldo al 31/12/2016	2.175,36	23.205,36	2.643.64	250.00	28.274,36
Adiciones	0,00	0,00	2,121.14	1,416.96	3,538.10
Saldos al 31/12/2017	2.175,36	23.205,36	4.764.78	1,666.96	31.812,46
(-) Depreciación Acumulada					
Saldo al 31/12/2016	1.546,70	17.404,20	349.00	43.68	19.343,58
Año 2017	324.05	4.641,12	289.48	24.96	5.279,61
Saldos al 31/12/2017	1.870,75	22.045,32	638.48	68.64	24.623,19
Importe en libros	\$ 304,61	1.160,04	4.126.30	1,598.32	7.189,27

BEITAR S.A.

Los Activos Fijos de Beitar S.A. se adicionaron en un 12.5% en el año 2017, y han sido depreciados de acuerdo a las políticas contables para los Equipos de Computación, Vehículos, Muebles y Enseres y Equipos.

E. Cuentas por pagar

	Años	
	2016	2017
Cuentas por pagar		
Locales - Proveedores	4.163,00	1.173,23
Total de Cuentas por Pagar	\$ 4.163,00	1.173,23

La Cuenta por Pagar – Proveedores al cierre del ejercicio 2017, disminuyeron en el 71.82% y corresponden a obligaciones por los materiales adquiridos para los trabajos en proceso y no generan cargos financieros para la compañía.

E. Otros Beneficios y Obligaciones – Empleados e Impuestos Corrientes

	Años	
	2016	2017
Otros Beneficios y Obligaciones – Empleados e Impuestos Corrientes		
Sueldos y Salarios por Pagar	0.00	0.00
Beneficios Sociales Empleados e IESS por Pagar	16.162,85	25.036,31
Obligaciones Tributarias	8.442,66	19.794,84
Total Beneficios y Obligaciones – Empleados e Impuestos Corrientes	\$ 24.605,51	44.831,15
Otras Obligaciones Empleados L/Plazo		
Jubilación Patronal	\$ 200.00	200.00

Las Obligaciones Corrientes al cierre del ejercicio 2017, se incrementaron en el 82.20% en relación al año 2016, aumento de obligaciones que guarda relación proporcional a la mayor actividad productiva de la compañía. Las Obligaciones Tributarias del ejercicio 2017, se han cumplido según su normativa vigente.

F. Anticipo de Clientes

	2016	2017
Anticipo de Clientes		
Por Obras en Curso	8,400.00	0.00
Total Anticipo de Clientes	\$ 8,400.00	0.00

BEITAR S.A.

Al cierre del del ejercicio 2017, BEITAR S.A., no tiene anticipos de clientes por obras en curso

G. Obligaciones Bancarias

	Años	
	2016	2017
Obligaciones Bancarias		
Obligaciones con Instituciones Financieras-Locales, C/P	3.611,53	3.402,23
Total Obligaciones con Instituciones Financieras-Locales, C/P \$	3.611,53	3.402,23
Obligaciones con Instituciones Financieras-Local, L/P		
Préstamos Bancarios-Locales	3.458,24	3.489,97
Total Obligaciones con Instituciones Financieras-Local, L/P \$	3.458,24	3.489,97
Total Obligaciones Bancarias \$	7.069,77	6.892,20

Las Obligaciones Bancarias C/P al cierre del ejercicio 2017, disminuyeron en el 5.80% en relación al cierre del ejercicio 2016, mientras que las Obligaciones Bancarias L/P aumentaron en el 0.92%.

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	
		2016	2017
Efectivo y equivalentes al efectivo			
Efectivo en caja	\$	25.987,41	48.912,56

B. Flujos de Efectivo por actividad

		Años	
		2016	2017
Flujos de Efectivo por:			
Actividades de Operación		25.657,11	35.675,15
Actividades de Inversión		-620,00	-3,538.10
Actividades de Financiamiento		308,30	-9,211.90
Incremento Neto de efectivo y equivalentes al efectivo \$		25.345,41	22.925,15

BEITAR S.A.

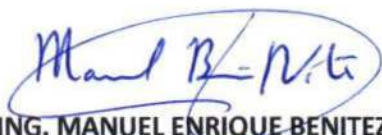
Las cifras del flujo de efectivo, en sus actividades de operación fueron positivas, situación justificada por el flujo de aumento de las actividades operativas de la Compañía; mientras que las actividades de Inversión y de Financiamiento, fueron negativas por la adquisición de activo fijo y el pago de dividendos, respectivamente; esta situación provocó una Disminución Neta del efectivo al cierre del ejercicio 2017.

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 2017, 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: 28 de Marzo del 2018

Atentamente,



ING. MANUEL ENRIQUE BENITEZ VITE

C.C. 0907853105

Gerente General

BEITAR S. A. – RUC. 0992496711001