

BEITAR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- INFORMACION GENERAL

La Compañía BEITAR S.A., es una sociedad anónima con domicilio en la Cda. 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 2018.

- **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

A. Ingresos y Costos de Venta.-

BEITAR S.A.

	Años	
	2017	2018
Ingresos		
Actividades Ordinarias	734.241,26	556.625,92
Costo de Ventas	519.557,06	456.764,05
Utilidad Bruta	\$ 214.684,20	99.861,87

Los ingresos ordinarios disminuyeron en el ejercicio 2018, en un 24.19% en los contratos de servicios de sistemas eléctricos del año 2018, de la misma manera los Costos de Ventas disminuyeron en el 12.09% respecto del ejercicio precedente, y representan el 82.05% de los ingresos; debido a estas variaciones, también disminuyó la utilidad bruta en el 53.48%.

En lo que respecta a los Gastos Administrativos, Gastos Financieros y Otros Gastos, también sufrieron una disminución del 14.70% respecto del año 2017.

B. Impuesto a las Ganancias.-

	Años	
	2017	2018
Impuesto a las Ganancias		
Impuesto a la Renta Corriente	\$ 14.244,88	4.605,26

En el presente ejercicio, no existió Impuesto a las Ganancias, el valor que refleja el Impuesto a la Renta corriente, corresponde al Anticipo de Impuesto a la Renta determinado, para el ejercicio fiscal corriente y que de acuerdo a la normativa ecuatoriana, al no existir impuesto causado por causa de la pérdida, el anticipo determinado se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta.

5. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

	Años	
	2017	2018
Cuentas por Cobrar – Clientes y Otras cuentas por cobrar		
Clientes	10.505,94	0,00
Otras Cuentas por Cobrar	0,00	0,00
Total	\$ 10.505,94	0,00

Al cierre de ejercicio 2018, las Cuentas por Cobrar, no presentan novedades en su recaudación normal y han sido cobradas en su totalidad.

B. Seguros y Otros Pagos Anticipados

	Años	
	2017	2018
Seguros y Otros Pagos Anticipados		

BEITAR S.A.

Anticipos Proveedores	6.618,94	4.947,03
-----------------------	----------	----------

El saldo de los Avances de contratos de servicios, al cierre del ejercicio 2018, registran una disminución del 25.26% en relación al año 2017.

C. Otros Activos Corrientes

	Años	
	2017	2018
Otros Activos Corrientes		
Crédito Tributario a favor de la Empresa-IVA	3.370,37	1.054,02
Crédito Tributario a favor de la Empresa-I.R.	28.953,60	26.053,16
Anticipo de Impuesto a la Renta	0,00	0,00
Total Otros Activos Corrientes	\$ 32.323,97	27.107,18

Los otros Activos por Impuestos Corrientes, al cierre del ejercicio 2018, registran una disminución del 16.14% en relación al ejercicio 2017, rubro que también está relacionado la disminución de las actividades operacionales de BEITAR S.A. El Crédito tributario por IVA disminuyó en el 68.73%, y el Crédito Tributario por Impuesto a la Renta disminuyó en 10.02%.

D. Propiedades y Equipos

	Equipos de Computación	Vehículos	Muebles y Enseres	Maquinaria y Equipo	Total
Costo					
Saldo al 31/12/2017	2.175,36	23.205,36	4.764,78	1.666,96	31.812,46
Adiciones	0,00	31.241,07	0,00	0,00	31.241,07
Saldos al 31/12/2018	2.175,36	54.446,43	4.764,78	1.666,96	63.053,53
(-) Depreciación Acumulada					
Saldo al 31/12/2017	1.870,75	22.045,32	638,48	68,64	24.623,19
Año 2018	153,45	1.160,28	247,14	18,72	1.579,59
Saldos al 31/12/2018	2.024,20	23.205,60	885,62	87,36	26.202,78
Importe en libros	\$ 151,16	31.240,83	3.879,16	1.579,60	36.850,75

Los Activos Fijos de Beitar S.A. se incrementaron en un 412.58% en el año 2018, y básicamente corresponde a la adición de la cuenta de Vehículos. Los activos fijos 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	
	2017	2018
Cuentas por pagar		

BEITAR S.A.

Locales - Proveedores		1.173,23	1.505,67
Total de Cuentas por Pagar	\$	1.173,23	1.505,37

Al cierre del ejercicio 2018, la Cuenta por Pagar – Proveedores, se incrementaron en el 28.34% y corresponden a obligaciones por los materiales adquiridos para los trabajos en proceso y no generan cargos financieros para la compañía y presenta una variación razonable.

F. Otros Beneficios y Obligaciones – Empleados e Impuestos Corrientes

	Años	
	2017	2018
Otros Beneficios y Obligaciones – Empleados e Impuestos Corrientes		
Sueldos y Salarios por Pagar	0.00	0.00
Beneficios Sociales Empleados e IESS por Pagar	25.036,31	13.814,43
Obligaciones Tributarias	19.794,84	1.417,594
Total Beneficios y Obligaciones – Empleados e Impuestos Corrientes	44.831,15	15.331,88
	\$	
Otras Obligaciones Empleados L/Plazo		
Jubilación Patronal	\$ 200.00	200.00

Las Obligaciones Corrientes al cierre del ejercicio 2018, disminuyeron en el 65.80% respecto del año 2017. Las Obligaciones Tributarias del ejercicio 2018, se han cumplido según su normativa tributaria vigente.

G. Anticipo de Clientes

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

H. Obligaciones Bancarias

	Años	
	2017	2018
Obligaciones Bancarias		
Obligaciones con Instituciones Financieras-Locales, C/P	3.402,23	0,00
Total Obligaciones con Instituciones Financieras-Locales, C/P \$	3.402,23	0,00
Obligaciones con Instituciones Financieras-Locales, L/P		
Préstamos Bancarios-Locales	3.489,97	34.893,36
Total Obligaciones con Instituciones Financieras-Locale, L/P \$	3.489,97	34.893,36
Total Obligaciones Bancarias	\$ 6.892,20	34.893,36

Las Obligaciones Bancarias a Corto Plazo al cierre del ejercicio 2018, fueron canceladas en su totalidad. Las Obligaciones Bancarias a Largo Plazo se incrementaron en el 406.27% en relación

BEITAR S.A.

al cierre del ejercicio 2017, el incremento está relacionado con la compra de un vehículo (Nota 5.D)

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 pagadas.

6. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.-

A. Efectivo y equivalentes al efectivo

		Años	
		2017	2018
Efectivo y equivalentes al efectivo			
Efectivo en caja	\$	48.912,56	719,81

B. Flujos de Efectivo por actividad

		Años	
		2017	2018
Flujos de Efectivo por:			
Actividades de Operación		35.675,15	-45.126,44
Actividades de Inversión		-3,538.10	-31,538.07
Actividades de Financiamiento		-9,211.90	28,174.76
Incremento Neto de efectivo y equivalentes al efectivo	\$	22.925,15	-48.489,75

Las cifras del flujo de efectivo, en sus actividades de operación e Inversión fueron negativas, situación justificada por el flujo de disminución de las actividades operativas de la Compañía; mientras que las actividades de Financiamiento, fueron positivas por el préstamo para la adquisición de activo fijo. La situación general de la compañía en su contorno provocó una Disminución Neta del efectivo al cierre del ejercicio 2018.

7. HECHOS OCURRIDOS POSTERIORES AL PERIODO QUE SE INFORMA

Desde el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (Enero 30 de 2018) no ocurrieron eventos que en opinión de ésta Administración pudieran tener efectos importantes que afecten los estados financieros.

8. 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 2018, compuestos del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados

BEITAR S.A.

de Cambio en el Patrimonio y Estados de Flujos de Efectivo, han sido debidamente aprobados por la Administración de la Compañía con fecha 30 de Enero de 2019 y se presentarán a la Junta General Ordinaria de Accionistas para su aprobación. Esta Administración considera, en su opinión, que los estados financieros serán aprobados sin modificación por los señores Accionistas.

Atentamente,



ING. MANUEL ENRIQUE BENITEZ VITE

C.C. 0907853105

Gerente General

BEITAR S. A. – RUC. 0992496711001