



SISTEMAS Y COMUNICACION PARA NEGOS

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA BEEPERFAST COMUNICACIONES CIA. LTDA.

BEEPERFAST COMUNICACIONES CIA. LTDA., fue constituida el 27 de agosto de 2002, su objeto social entre otros son:

La comercialización de servicios de buscapersonas-beeper

Importación, exportación y comercialización de computadores, equipos de comunicación, partes, piezas y software, así como también otros equipos y materiales relacionados con su objetivo social.

Desarrollo y comercialización de sistemas informáticos, software y toda clase de programas relacionados con su objeto social.

Se dedicará además a brindar mantenimiento y servicio técnico de computadores, equipos de radio y enface de telecomunicaciones.

### 1. Políticas de cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera confirmadas por: NIIF, NIC e interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera

### 2. Efectivo

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos

### 3. Cuentas por cobrar

Está compuesto por activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar se reconocen la respectiva factura

Beeperfast Comunicaciones Cia. Ltda mantiene como política efectuar una provisión del 1% por cuentas incobrables según lo estipula en la Ley de Régimen Tributario, sin exceder el 10% de la cartera total.





SISTEMAS Y COMUNICACION PARA EMPRESAS

#### **4. Propiedad, mobiliario y equipo**

Son registrados al costo menos la depreciación acumulada por deterioro del valor. El costo de propiedad, mobiliario y equipo comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la activación.

La administración de la Compañía como procedimiento efectúa el análisis si existe la incidencia de deterioro para sus activos en forma anual.

Los porcentajes de depreciación son los indicados en la Ley de Régimen Tributario utilizando en método lineal.

#### **5. Cuentas y documentos por pagar**

Las cuentas y documentos por pagar son registradas a su valor razonable.

##### **5.1.1. Impuestos**

El gasto por impuestos a la renta está representado por el impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

##### **5.1.1.1. Impuesto corriente**

Este impuesto tiene como base la utilidad gravable o tributaria registrada durante el año. La utilidad contable difiere de la utilidad gravable debido a los gastos deducibles.

##### **5.1.1.2. Impuesto diferido**

Se reconoció como impuesto diferido aquellas diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

#### **6. Beneficios a empleados**

Son beneficios a corto plazo medidos en base no descontada y reconocidos como gasto.

Está compuesto por beneficios sociales provisionados de acuerdo a disposiciones legales impartida en el Código de Trabajo e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

#### **7. Beneficios definidos: Jubilación patronal e indemnizaciones laborales.**

La compañía no tuvo personal Administrativo y producción durante el año 2018.





ASISTENCIAS Y COMUNICACION PARA PASAJOS

## EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera.

### Composición:

Diciembre 31,

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Banco Pichincha	639,53	7.154,73
Total	<u>639,53</u>	<u>7.154,73</u>

### Composición:

## IMPUESTOS RETENIDOS Y POR PAGAR

### Composición:

Diciembre 31,

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Activos por impuesto:</b>		
Retenciones de impuesto a la renta	-	1.340,82
Crédito tributario - IVA	509,37	-
Total	<u>509,37</u>	<u>1.340,82</u>
<b>Pasivos por impuestos:</b>		
Impuesto a la renta por pagar	2.004,38	-
Total	<u>2.004,38</u>	<u>-</u>



Mariano Pastor OeB-47 y Domingo Espinar Telf.: 223 9795 Fax: 256 5201

• Cel: 09 956 3006 • 09 949 5000

E-mail: [servifast@andinanet.net](mailto:servifast@andinanet.net) / [diegoeaurp@hotmail.com](mailto:diegoeaurp@hotmail.com) Quito - Ecuador

## NOTA 5 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

### Composición:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Maquinaria y Equipo	820,00	820,00
Muebles y Enseres	-	205,14
Equipo de Oficina	117,75	117,75
Equipo de Computación	2.462,85	3.507,85
Vehículos	27.990,00	22.312,50
	<u>31.390,60</u>	<u>26.963,24</u>
Menos:		
Depreciación acumulada	(8.245,08)	(26.728,70)
<b>Total</b>	<u><b>23.145,52</b></u>	<u><b>234,54</b></u>

### Movimiento:

Saldo al 1 de enero	234,54	301,50
Adiciones	27.990,00	-
Bajas	-	-
Depreciación del año	(5.079,02)	(66,96)
<b>Total</b>	<u><b>23.145,52</b></u>	<u><b>234,54</b></u>

## CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

### Composición:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Fastlinecer S.A.	8.490,00	-
<b>TOTAL</b>	<u><b>8.490,00</b></u>	<u><b>-</b></u>



## IMPUESTOS

### 7.1. Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente

Una reconciliación entre la utilidad de estados financieros y el impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2017
<b>(Pérdida) Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta</b>	6.856,69	(285,25)
Más - Gastos no deducibles	1.400,82	-
Menos - Amortización de pérdidas tributarias	-	-
<b>Utilidad gravable (Pérdida tributaria)</b>	<u>8.257,51</u>	<u>(285,25)</u>
Impuesto a la renta causado (1)	<u>2.064,38</u>	-
Anticipo calculado (2)	-	-
<b>Impuesto a la renta corriente cargado a resultados</b>	<u>2.064,38</u>	<u>-</u>
<b>Movimiento de la provisión (crédito) de impuesto a la renta</b>		
Saldos al comienzo del año	(1.340,82)	(1.340,82)
Provisión del año	2.064,38	-
Compensación retenciones	(60,00)	-
Baja de retenciones años anteriores	<u>1.340,82</u>	<u>-</u>
<b>Saldos al fin del año</b>	<u>2.004,38</u>	<u>(1.340,82)</u>

- (1) De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 25% sobre las utilidades sujetas a distribución, no obstante la tarifa impositiva se incrementa al 28% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a la participación directa o indirecta de socios, Socios, beneficiarios o similares, que sean residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición. Si dicha participación excede del 50%, la tarifa aplicable para la compañía será del 28%. Se puede reducir la tarifa en 10 puntos porcentuales sobre las utilidades sujetas a capitalización, a los exportadores habituales, sector manufacturero y de turismo receptivo.



## **CAPITAL SOCIAL**

El capital social autorizado consiste de 1.000 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de un dólar cada una.

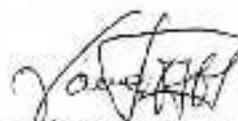
## **APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración de BEEPERFAST COMUNICACIONES CIA. LTDA., el 8 de marzo de 2019 y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Administración de BEEPERFAST COMUNICACIONES CIA. LTDA., serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones.

Atentamente,



Elsa Mejía  
Contadora General



Jaime Ávila Cordova  
Gerente General

