

BITAJON C. LTDA. COMPAÑÍA DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA
ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

BITAJON C. LTDA. COMPAÑÍA DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	3 - 5
Estado de situación financiera	6
Estado de resultados integrales	7
Estado de cambios en el patrimonio neto de los accionistas	8
Estado de flujos de efectivo	9 - 10
Notas a los estados financieros	11 - 18

Abreviaturas usadas:

US\$.	- Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIA	- Normas Internacionales de Auditoría

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas

BITAJON C. LTDA. COMPAÑÍA DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA

Informe sobre la auditoría de los estados financieros:

Opinión

1. He auditado los estados financieros adjuntos de **BITAJON C. LTDA. COMPAÑÍA DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros. Los estados financieros de **BITAJON C. LTDA. COMPAÑÍA DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA** del año 2015, fueron auditados por otros auditores (persona natural) con base a las Normas Internacionales de Información Financiera y sobre los cuales en abril 13 del 2016, se procedió a emitir el informe que contenía una opinión con salvedad.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de **BITAJON C. LTDA. COMPAÑÍA DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA** al 31 de diciembre del 2016, así como su resultado y sus flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.
3. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas son descritas con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con las disposiciones del Código de Ética emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Asuntos Claves de Auditoría:

4. Hemos determinado que no existen otros asuntos claves de auditoría que deban ser comunicados en este informe.

Responsabilidades de la Administración con relación a los estados financieros:

5. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista que hacerlo. La Administración de la Compañía es también responsable de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

6. Mi objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas

BITAJON C. LTDA. COMPAÑÍA DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA

Página No. 2

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude, es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evalué lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluí que existe una incertidumbre material, se requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mi conclusión se basa en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evalúe la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan transacciones y los hechos subyacentes de un modo razonable.
- Comuniqué a la Administración de la Compañía en relación a otros asuntos, el alcance y el momento de la realización de la auditoría según la planificación, los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.
- También proporcioné a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración que he cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia, y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente puedan afectar a nuestra independencia y, cuando sea aplicable, las correspondientes salvaguardas.
- Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del período actual y que son, en consecuencia, los asuntos clave de auditoría. Describimos esos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente el asunto o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que un asunto no debería comunicarse en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

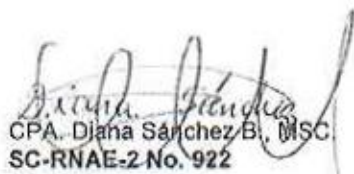
A la Junta General de Accionistas

BITAJON C. LTDA. COMPAÑÍA DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA

Página No. 3

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

7. El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el artículo No. 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y artículo No. 279 de su Reglamento de Aplicación, correspondientes a **BITAJON C. LTDA. COMPAÑÍA DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA** por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, son emitidos por separado.



CPA. Diana Sánchez B., MSC.
SC-RNAE-2 No. 922

Mayo 18 del 2017
Guayaquil – Ecuador

BITAJON C. LTDA. COMPAÑÍA DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en Dólares)**

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2016</u>
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	203,268
Activos financieros, neto	4	594,240
Anticipos a proveedores		69,346
Activos por impuestos corrientes		<u>41,794</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>908,648</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedad y equipos, neto	5	2,071,716
Otros activos no corrientes	6	<u>460,823</u>
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>2,532,539</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>3,441,187</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</u>		
PASIVOS CORRIENTES:		
Vencimiento corriente de obligaciones a largo plazo	10	41,747
Obligaciones con instituciones financieras	7	300,000
Pasivos financieros	8	117,824
Otras obligaciones corrientes	9	572,550
Préstamos a accionistas		80,669
Pasivos por impuestos		<u>24,581</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>1,137,370</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Obligaciones a largo plazo	10	75,319
Otras obligaciones no corrientes	11	<u>608,000</u>
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		<u>683,319</u>
TOTAL PASIVOS		<u>1,820,690</u>
PATRIMONIO		
Capital social	2	110,000
Reserva legal		548
Resultados acumulados		167,388
Superávit por revaluación de propiedades		<u>1,342,561</u>
TOTAL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS		<u>1,620,497</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS		<u>3,441,187</u>

Ver notas a los estados financieros

BITAJON C. LTDA. COMPAÑÍA DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en Dólares)**

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>
<u>INGRESOS:</u>		
Ventas netas	13	3,932,609
Otros		<u>65,521</u>
TOTAL		<u>3,998,130</u>
(-) COSTO DE VENTAS		<u>3,407,563</u>
UTILIDAD BRUTA		<u>590,567</u>
<u>GASTOS OPERACIONALES:</u>		
(-) Gastos administrativos		372,955
(-) Gastos financieros y otros		<u>114,098</u>
TOTAL		<u>487,053</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		103,514
MENOS: 15% DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	14	(15,527)
MENOS: 22% DE IMPUESTO A LA RENTA	14	(36,462)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u>51,525</u>
UTILIDAD BASICA POR ACCION		<u>0,47</u>

Ver notas a los estados financieros

BITAJON C. LTDA. COMPAÑÍA DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**
(Expresados en Dólares)

	<u>Capital social</u>	<u>Aporte para futuro aumento de capital</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Superávit por valuación</u>	<u>Déficit acumulado</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2016	110,000	432,585	548	1,342,561	165,017	2,050,711
Ajustes menores					(49,154)	(49,154)
Reclasificación Utilidad neta del ejercicio		(432,585)			51,525	(432,585)
Saldos al 31 de diciembre del 2016	<u>110,000</u>	<u>0</u>	<u>548</u>	<u>1,342,561</u>	<u>167,388</u>	<u>1,620,497</u>

BITAJON C. LTDA. COMPAÑÍA DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en Dólares)**

	<u>2016</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:</u>	
Efectivo recibido de clientes	3,817,240
Efectivo pagado a proveedores y trabajadores	(3,755,197)
Otros, neto	(48,577)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>13,466</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:</u>	
Inversión en certificados de depósitos	(459,992)
Adquisición de propiedad y equipos, neto	<u>3,836</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(456,156)
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>	
Cancelación de obligaciones no financieras	(288,008)
Obligaciones con instituciones financieras	<u>65,403</u>
Efectivo neto utilizado por las actividades de financiamiento	(222,605)
Disminución neta del efectivo	(665,295)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>868,563</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>203,268</u>
Ver notas a los estados financieros	

BITAJON C. LTDA. COMPAÑÍA DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE
OPERACION
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en Dólares)**

	<u>2016</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	51,525
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Participación de trabajadores e impuesto a la renta	51,989
Depreciaciones de propiedad y equipos	150,320
Provisión de cuentas incobrables	1,807
Provisión por beneficios a empleados a largo plazo	
Otros ajustes menores	(49,154)
(Aumento) Disminución en:	
Activos financieros, neto	(158,798)
Servicios y otros pagos por anticipado	(42,374)
Activos por impuestos corrientes	50,057
Aumento (Disminución) en:	
Pasivos financieros	(161,642)
Otras obligaciones corrientes y pasivos no corrientes	<u>119,736</u>
Total ajustes	<u>(38,059)</u>
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	<u>13,466</u>

Ver notas a los estados financieros

BITAJON C. LTDA. COMPAÑÍA DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

BITAJON C. LTDA. COMPAÑÍA DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA.- Fue constituida en Guayaquil - Ecuador en marzo 26 del 2004. La Compañía desarrolla sus actividades comerciales en la Provincia del Guayas en la ciudadela Albatros calle Pinzón 103 y Gaviota y mantiene sucursales en las ciudades de Quito, Machala y Quevedo. El Registro Único de Contribuyentes asignado por el Servicio de Rentas Internas, es el 0992343850001.

Operaciones.- Su actividad principal es brindar servicios de seguridad y vigilancia a las compañías públicas y privadas en territorio nacional siendo sus principales clientes Condominio Empresarial Parque Colón, Inmobiliaria del Sol S.A., Mobilsol, Hotel Colon Guayaquil S.A., Coordinación Zonal B, Cartones Nacionales Cartopel, Hospital Universitario entre otros.

Declaración Explícita.- Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en febrero 23 del 2017. En opinión de la Administración, los estados financieros adjuntos no tendrán modificaciones, mismos que serán proporcionados a la Junta General de Accionistas para su respectiva aprobación.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (IFRS por sus siglas en Inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés). Tales estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Moneda funcional.- Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Base de presentación.- Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico, el cual está dado por el valor razonable de la contraprestación de bienes y servicios.

Instrumentos financieros.- Son contratos que dan lugar simultáneamente a un activo financiero en una empresa o un pasivo financiero o instrumento de patrimonio en otra compañía. Los activos y pasivos financieros son reconocidos cuando la Compañía se convierta en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

Un detalle de los activos y pasivos financieros es el siguiente:

- **Cuentas por cobrar**.- Son registradas al costo al momento de la negociación de la venta de los servicios. Al final de cada período sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan hacer recuperados y sea necesario reconocer en resultados la pérdida por deterioro del valor.
- **Cuentas por pagar**.- Son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.
- **Obligaciones financieras**.- Están registradas a su valor razonable. Los gastos por intereses de los préstamos bancarios son reconocidos sobre la base del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la Compañía, tales como: mercado, crédito y liquidez. Un detalle de los mencionados riesgos es indicado a continuación:

- **Mercado.**- Es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúe a cambios en las condiciones del mercado. Tales cambios pueden ser generados por variaciones en la tasa de interés y por fluctuaciones en los precios. La Administración de la Compañía considera que los instrumentos financieros afectados por el riesgo de mercado, corresponden a las obligaciones financieras que devengan intereses y los depósitos en bancos.
- **Crédito.**- Es el riesgo de una posible pérdida financiera por incumplimiento de las obligaciones de una contraparte, con relación a un instrumento financiero o contrato de venta. La Compañía considera que el riesgo de crédito es moderado, debido a que implementa políticas y procedimientos para controlar la gestión de su área comercial y también mantiene un departamento legal para que realice seguimiento a la cartera vencida.
- **Liquidez.**- Es el riesgo de no disponer de fondos suficientes para atender los compromisos de pago a corto plazo. La Administración de la Compañía monitorea el riesgo de liquidez mediante el uso apropiado de sus flujos de efectivo a corto y largo plazo, manteniendo reservas financieras y conciliando los perfiles de activos y pasivos financieros.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo, las cuentas de caja y bancos e inversión temporal, nota 3.

Provisión para cuentas incobrables.- Es reconocida con cargo a resultados del año con el propósito de cubrir posibles pérdidas que puedan llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar a clientes locales, con base a una evaluación de las mismas, realizada conforme a disposiciones tributarias vigentes. El castigo de las cuentas por cobrar a clientes es registrado con débito a la provisión, la diferencia no cubierta por la provisión es contabilizada directamente en los resultados del año.

Activo por impuestos corrientes.- Representa principalmente crédito tributario originado por retenciones en la fuente de impuesto a la renta, registradas mensualmente con base a la facturación por venta de servicios.

Propiedades y equipos.- Están registrados a su costo. Los pagos por reparación y mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación de las propiedades, planta y equipos es calculada siguiendo el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos. Las tasas de depreciación anual de las propiedades y equipos son las siguientes:

Activos	Tasas
Maquinarias y equipos, muebles y enseres, y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%
Armas	33.33%

Otras obligaciones corrientes.- Están constituidos principalmente por beneficios sociales que son reconocidos mediante el método del devengado, originados por obligaciones establecidas por el Código del Trabajo.

Reserva legal.- La Ley de Compañías en la República del Ecuador requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

Reconocimiento de ingreso.- La Compañía reconoce ingresos por la prestación de servicios de seguridad, vigilancia y custodia. El ingreso es reconocido en el mismo mes, en el que se presta el servicio y posteriormente se emite la factura.

Reconocimiento de costos y gastos.- La Compañía reconoce costos y gastos en la medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que sean efectuados los pagos.

Participación de trabajadores en las utilidades.- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que es devengado.

Impuesto a la renta.- La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador, aplicarán la tarifa del 22% de impuesto a la renta sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas que estén establecidos o residan en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Si la participación fuera inferior al 50%, la tarifa del 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación. También aplicarán la tarifa del 25% a toda la base imponible, las sociedades que incumplan el deber de informar sobre la participación de sus accionistas al Servicio de Rentas Internas (SRI).

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el Ecuador podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando su destino sea la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, utilizados en su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo.

El impuesto a la renta determinado es cargado en los resultados del año en que es devengado, con base al método del impuesto a pagar.

Uso de estimaciones.- La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2016, un detalle es el siguiente:

	(Dólares)
Inversiones Temporales (A)	92,618
Bancos (B)	110,232
Caja	418
Total	203,268

(A) **Inversiones temporales.**- Al 31 de diciembre del 2016, representan inversiones temporales que se mantienen en el Banco Internacional, con una tasa de interés del 5.45% y con vencimiento en marzo 3 del 2017.

(B) **Bancos.**- Al 31 de diciembre del 2016, corresponde a saldos que se mantienen en cuentas corrientes en instituciones bancarias locales, los cuales están disponibles a la vista, no existiendo restricción alguna que limite su uso, siendo la más representativa la cuenta corriente del Banco Internacional S.A. por US\$. 85,170.

4. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Al 31 de diciembre del 2016, un detalle es el siguiente:

(Dólares)

Cientes, neto de provisión por deterioro de US\$.	
11,532 (A)	550,069
Cuentas por cobrar empleados	44,171
Total	594,240

(A) Cientes. - Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, representan servicios de seguridad otorgados a clientes, siendo el más representativo el Hospital Universitario de Guayaquil, cuyo importe es de US\$. 323,841. Estas cuentas por cobrar no generan intereses y tienen vencimientos de 30, 60 y 90 días plazo.

5. PROPIEDAD Y EQUIPOS, NETO

Durante el año 2016, el movimiento de la propiedad y equipos, neto y depreciación acumulada, es el siguiente:

... MOVIMIENTO ...

	<u>Saldos al</u> <u>01/01/16</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ventas</u> <u>y/o</u> <u>bajas</u>	<u>Saldos al</u> <u>31/12/16</u>
			(Dólares)	
Terrenos	1,734,561	0	0	1,734,561
Maquinarias y Equipos	54,804	0		54,804
Muebles y enseres	6,969	1,335		8,304
Vehículos	105,898	4,246	(35,705)	74,439
Equipos de computación	6,214	1,114		7,328
Otros activos	491,792	0	0	491,792
Subtotal	2,400,238	6,695	(35,705)	2,371,228
Menos: Depreciación acumulada	(174,365)	(150,320)	25,173	(299,512)
Total	2,225,873	(143,625)	(10,532)	2,071,716

6. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016, representan principalmente certificados de depósitos, mantenidos en el Banco Internacional por US\$.150,845, US\$. 106,747 y US\$.202,400, con vencimientos en diciembre del 2017, enero y junio del 2018.

7. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2016, representan obligaciones contraídas en noviembre y diciembre del 2016 por US\$. 130,000 y US\$. 170,000, respectivamente, con vencimientos en marzo y diciembre del 2017, con una tasa de interés que fluctúa entre el 8.85% y 9.84%.

8. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016, un detalle es el siguiente:

(Dólares)

Proveedores	106,232
Tarjetas de créditos	11,592
Total	117,824

Proveedores. - Al 31 de diciembre del 2016, representan principalmente, importes por cancelar a la Compañía Cemplamex por US\$. 52,515 correspondientes a 3 cursos de capacitación de seguridad privada otorgado a 100 colaboradores durante el año 2016. Estas cuentas por pagar no devengan intereses y tienen vencimientos de 30, 90 y 180 días plazo.

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016, un detalle es el siguiente:

	(Dólares)
<u>Beneficios sociales:</u>	
Vacaciones	336,448
15% participación de trabajadores	15,527
Décimo tercero sueldo (Bono navideño)	60,158
Décimo cuarto sueldo (Bono escolar)	63,079
Fondos de reserva	<u>4,395</u>
Subtotal	<u>479,607</u>
<u>Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social:</u>	
Aportes al IESS	43,865
Préstamos por pagar	<u>13,280</u>
Subtotal	<u>57,145</u>
<u>Empleados</u>	<u>35,798</u>
Total	<u>572,550</u>

Durante el año 2016, el movimiento de los beneficios sociales, fue el siguiente:

	(Dólares)
Saldo al inicio del año	506,075
Más: Provisión	286,791
Menos: Pagos	(<u>313,259</u>)
Saldo al final del año	<u>479,607</u>

10. OBLIGACION A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2016, representan saldo de obligaciones contraídas en el año 2015, principalmente con el Banco Rumiñahui para capital de trabajo y cuyos vencimientos son en el año 2018 y 2019.

11. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016, un detalle es el siguiente:

Varios acreedores	175,415
Acreencias no capitalizadas	<u>432,585</u>
Total	<u>608,000</u>

Varios acreedores. - Al 31 de diciembre del 2016, representan US\$. 175,415 de préstamos recibidos de varios acreedores, los cuales no tienen fecha de vencimiento y no devengan interés.

Acreencias no capitalizadas. - Al 31 de diciembre del 2016, representan reclasificación de aportes para futuro aumento de capital a cuentas por pagar accionistas, en virtud de la situación económica que afrontó el país, al cierre del 31 de diciembre del 2106, la Junta de Accionistas decidió no efectivizar este aporte.

12. PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social. - Al 31 de diciembre del 2016, está representado por 110.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$. 1,00 cada una, de propiedad de un 30% de la Sra. Tania Burgos (nacionalidad ecuatoriana, 35% del Sr. Oscar Burgos (nacionalidad ecuatoriana) y 35% de propiedad de la Sra. Johanna Gutierrez Albán (de nacionalidad ecuatoriana).

La Resolución No. NAC-DGERCGC12-00777 del Servicio de Rentas Internas (SRI), publicada en el Registro Oficial No. 855 de diciembre 20 del 2012, con última reforma en febrero 15 del 2013, requiere que los sujetos pasivos inscritos en el Registro Único de Contribuyentes (RUC) como sociedades, reporten a la Autoridad Tributaria entre otras informaciones, la identidad, RUC, domicilio o residencia fiscal de los Accionistas, Participes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores de la Compañía. La Compañía en cumplimiento al referido requerimiento legal, remitió en febrero 20 del 2017 por el ejercicio fiscal 2016.

Utilidad básica por acción. - Ha sido calculada dividiendo la utilidad neta del ejercicio atribuible a los accionistas comunes entre el promedio ponderado del número de acciones comunes en circulación durante el ejercicio económico 2016.

13. VENTAS NETAS

Al 31 de diciembre del 2016, representan principalmente US\$. 2,361,186 por servicios de seguridad. En adición, incluyen US\$. 1,557,701 facturados a los clientes por concepto de reembolsos de gastos de nómina del personal que labora en el área de seguridad.

14. CONCILIACION TRIBUTARIA

El gasto de impuesto a la renta causado por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, es el siguiente:

	(Dólares)
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	103,514
<u>Menos:</u>	
15% Participación de trabajadores	(15,527)
<u>Mas:</u>	
Gastos no deducibles	62,687
Base de cálculo	150,674
Tasa aplicable: 22%	33,148
	(Dólares)
<u>Determinación del pago mínimo del impuesto a la renta</u>	
Anticipo de impuesto calculado	36,462
22% de impuesto a la renta	33,148
Impuesto a pagar (mayor entre el anticipo y el impuesto a la renta)	<u>36,462</u>

Al 31 de diciembre del 2016, las declaraciones de impuesto a la renta correspondiente a los años 2013 al 2015, no han sido revisadas por la autoridad fiscal. La Administración de la Compañía considera que de existir revisiones posteriores las posibles observaciones que surjan no serán significativas. La facultad de la Administración Tributaria para determinar la obligación tributaria, caduca sin que se requiera pronunciamiento previo, en 3 años contados desde la fecha de la declaración, en los tributos que la ley exija determinación por el sujeto pasivo.

15. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2016, un detalle de las principales contingencias es el siguiente:

No.	APELLIDOS Y NOMBRES	No. JUICIO	CIUDAD	ESTADO	CUANTIA
1	FLORES GUTIERREZ GABRIEL STALIN	09359-2016-02461	Guayaquil	Se convoca a audiencia única el 12 de Octubre del 2016, a la cual no compareció el actor, por lo cual la jueza declaró el abandono del juicio y declaró el archivo del mismo.	\$1.020
2	SANCHEZ LEONARDO HIERACITO	09359-2015-01856	Guayaquil	El Juez dictó sentencia en la cual condena a la empresa al pago de US\$, 5.871, se presentó el recurso de apelación, actualmente se encuentra en una de las salas de la Laboral de la Corte Superior de Justicia de Guayaquil.	
3	PLUAS ORTEGA JIMMY RONALD	09359-2017-00336	Guayaquil	Se llega a un arreglo económico con el trabajador en la suma de US\$1.100,00 hasta el día lunes 29 de mayo del 2017, una vez cancelados dichos valores el juicio quedara archivado.	1.220
4	VILLARREAL ORTIZ APOLINAR ALBERTO	09359-2017-00351	Guayaquil	Se procede a liquidar: décimo tercer sueldo: \$ 563,90 dólares. Décimo cuarto sueldo: \$ 261,29 dólares. Proporcional de vacaciones: \$ 290,00 dólares. Bonificación de Desahucio art. 185 del Código del Trabajo: \$ 1.160,00 dólares, TOTAL: \$ 2.275,19 Dólares (DOS MIL DOSCIENTOS SETENTA Y CINCO CON 19/100 DOLARES de ESTADOS UNIDOS de NORTEAMERICA).	\$9.527
5	ROBAYO VARELA JAMIER GAVINO	09359-2017-00352	Guayaquil	El Juez en este juicio ordenó el pago de los siguientes valores, los que suman \$ 477,02. No se ordena pago de indemnizaciones ni bonificación; ni intereses; y se regula en \$100 dólares, los honorarios de la defensora del actor.	
6	ALMENDARIZ FLORES KLEBER AGUSTIN	09359-2017-00354	Guayaquil	El Juez ordenó el pago de US\$, 522,3, en esta instancia se regula USD \$ 52,23, en el 10% los honorarios, el trabajador presentó Apelación.	\$10.400
7	ORTEGA GUAMAN JORGE LUIS	07371-2017-00124	Machala	Audiencia única el 14 de Junio del 2017, a las 14h00	
8	BAQUE BAQUE CARMELO ALEJANDRO	09359-2017-00781	Guayaquil	Audiencia única el 15 de Junio del 2017, a las 14h00	\$7.214
9	SOLORZANO ANCHUNDIA JESUS DANILO	09359-2017-00787	Guayaquil	Se contesto demanda, se señala casillero judicial, estamos al espera de señalamiento de audiencia única	\$3.800
10	AVILA VILLACRES CARLOS VICENTE	09359-2016-04142	Guayaquil	El juez declara con lugar la demanda y ordena el pago de la cantidad de US\$3.416,99, se presentó el recurso de apelación a fin de que suba a una de las salas de la Laboral.	3.900

16. CONTRATOS

Al 31 de diciembre del 2016, se encuentra vigente el siguiente contrato:

- **Contrato de seguridad y vigilancia para el Hospital Universitario de Guayaquil.-** Mediante resolución No. 148-2015 de agosto 14 del 2015, el Hospital Universitario de Guayaquil, adjudicó la contratación del servicio de seguridad y vigilancia a la Compañía **BITAJON C. LTDA.** El costo del servicio a brindar es de US\$. 878,053 más IVA, los cuales serán cancelados en cuotas mensuales de US\$. 87,805 más IVA. El plazo del contrato es de agosto 21 del 2015 hasta julio del 2016.

- **Contrato de seguridad y vigilancia.**- Fue suscrita en septiembre 29 del 2015, mediante el cual BITAJON C. LTDA., se compromete a prestar los servicios de seguridad para las instalaciones del Centro Comercial Mall del Sol de la ciudad de Guayaquil. El precio del contrato es de US\$. 39,421 mensual para el período comprendido desde abril del 2016 hasta junio del 2017.

17. RECLASIFICACIONES

Al 31 de diciembre del 2016, los estados financieros adjuntos difieren por US\$. 432,585, debido a que por decisión de Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada en enero 4 del 2017, se deja sin efecto el trámite para un futuro aumento de capital, procediendo la Administración de la Compañía a regularizar este registro contable en enero 5 del 2017. Sin embargo, los estados financieros auditados al cierre de diciembre 31 del 2016, fueron ajustados para efectos de presentación de este informe de conformidad con las normas establecidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés) y que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y hasta la fecha de emisión de este informe (mayo 18 del 2017), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos.
