

BITAJON C, LTDA. COMPANIA DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

BITAJON C. LTDA. Compañía de Seguridad y Vigilancia, es una empresa de servicios, constituida como sociedad por acciones, sometida al régimen general de las empresas mediante la Superintendencia de Compañías y que ejerce su actividad dentro del ámbito del derecho privado como empresa mercantil. Constituida el 26 de Marzo del 2004.

El objeto de la sociedad lo constituye la prestación de servicios de seguridad y vigilancia a las compañías públicas y privadas en territorio nacional.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- 2.1 Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- 2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo** - El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo.
- 2.3 Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar** - Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen a su valor razonable.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

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 debito a la provisión, la diferencia no cubierta por la provisión es contabilizada directamente en los resultados del año. 

2.4 *Propiedades*

2.4.1 *Método de Depreciación y Vidas Útiles* - El costo o valor revaluado de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Item</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Maquinarias y Equipos	10
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Otros Activos	3
Vehículo	5
Equipos de Computación	3

2.4.2 *Retiro o venta de propiedades y equipo* - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.4.3 *Deterioro del Valor de las Propiedades y Equipo* - Al final de cada período, la administración de la Compañía evaluará si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo o de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece. Si existe este indicio, la entidad estima el importe recuperable del activo o de la unidad generadora de efectivo.

2.5 *Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar* -

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. El período de crédito es un promedio de 30 días.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.6 Impuesto Corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

2.7 Beneficios a Empleados

2.7.1 Participación a Trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.8 Reconocimiento de Ingresos

La compañía reconoce Ingresos por la prestación de servicios de seguridad y vigilancia, reconociéndose en el mismo mes en el que se presta el servicio.

2.9 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.10 Compensación de Saldos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

M/abp

3 - Efectivo en caja y bancos

Al 31 de Diciembre del 2016 y del 2015, representan básicamente saldos en cuentas corrientes mantenidos por la compañía en banco local, que están disponibles a la vista y sobre los que no existen restricciones que limiten su uso. Así como también incluye Inversiones temporales en bancos locales.

Está compuesto como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Inversiones Temporales	92.618	342.876
Caja	418	485
Bancos	110.232	322.803
	<u>203.268</u>	<u>666.164</u>

4 - Cuentas por cobrar

Al 31 de Diciembre del 2016 y del 2015, comprenden los derechos de cobro que se producen como resultado de la prestación de servicios, así como los demás derechos originados en desarrollo del objeto social.

El reconocimiento se produce por el valor del servicio en el mes de consumo sobre el cual se genera un derecho exigible legalmente a favor de la Empresa.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Clientes, neto de provisión por deterioro	550.069	436.507
Cuenta por cobrar empleados	44.171	741
	<u>594.240</u>	<u>437.248</u>

5- Activos por impuesto corriente

Está compuesto como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Crédito Tributario Renta	38.568	88.625
Crédito Tributario IVA	3.226	3.226
	<u>41.794</u>	<u>91.851</u>


M. López

6- Otros Activos No corrientes

Está compuesto como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Inversiones Banco Internacional	459.992	202.400
Licencias	831	831
	<u>460.823</u>	<u>203.231</u>

Al 31 de Diciembre del 2016, representan principalmente certificados de depósitos, mantenidos en el Banco Internacional con vencimientos a más de 365 días y cuyo capital e intereses serán cancelados al vencimiento de las pólizas.

7- Propiedades, Planta y Equipos

En los años 2016 y 2015, el movimiento de las propiedades y equipos fue el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(U.S. dólares)	
Saldo Inicial neto	2,225,872	537,817
(+) Adiciones/Revalúo	6,695	1,778,531
(-) Depreciación anual	(125,147)	(90,476)
(-) Ventas y/o bajas	<u>(35,705)</u>	<u>(0,00)</u>
SubTotal	<u>2,071,715</u>	<u>2,225,872</u>

8 - Cuentas por Pagar Proveedores

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, representan cuentas por pagar a proveedores por la adquisición de bienes y servicios, que no devengan intereses y tienen vencimiento promedio de hasta 30 días plazo.

9 - 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%.

10 – Obligaciones con empleados

Está compuesto como sigue:

	2016	2015
Beneficios sociales		
Participación de trabajadores	15.527	21.172
Vacaciones	336.448	297.644
Décimo tercer sueldo	60.158	60.466
Décimo cuarto sueldo (Bono escolar)	63.079	85.145
Fondos de Reserva	4.395	4.342
Subtotal	479.607	468.769
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social		
Aportes al IESS	43.865	46.147
Prestamos por pagar	13.280	00
Subtotal	57.145	46.147
Empleados	35.798	41.648
TOTAL	572.550	556.564

11 – Obligaciones a Largo Plazo

Al 31 de diciembre del 2016, representan obligaciones a largo plazo recibida para capital de trabajo

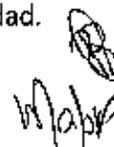
12 – Capital Social

Al 31 de diciembre del 2016 el capital social de la compañía está compuesto como sigue:

Accionistas	No.	%	Valor
Roxana Gutierrez Alban	38.500	40%	38.500
Oscar Burgos Vera	38.500	40%	38.500
Tani Burgos Vera	33.000	30%	33.000
Total Capital Social	110.000	100%	110.000

13 – Ingresos

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 – Gastos

Al 31 de Diciembre del 2016 y del 2015, los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen

15 – Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta

En los años 2016 y 2015, el movimiento del impuesto a la renta por pagar es como sigue:

	2016	2015
Utilidad antes de participación de dores e impuesto a la renta	103,514	140,941
(-) 15% de participación de trabajadores	(15,527)	(21,141)
(-) otras rentas exentas	(0.00)	-
(+) Gastos no deducibles	62,687	127,635
(+) Gastos incurridos para generar rentas	0.00	-
(+) Participación de trabajadores a ingresos exentos	0.00	0.00
Utilidad tributable	150,674	247,435
Impuesto a la renta causado	33,148	61,859

Determinación del pago mínimo del impuesto a la renta 2016

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)	36,462

Roxana Gutiérrez A

[Signature]

[Signature]