

RANGERSPRIV SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

CONTENIDO:

PÁGINA:

• Estados de Situación Financiera		5
• Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales	6	
• Estados de Cambios en el Patrimonio		7
• Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo	8	
• Conciliación Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo	9	
• Resumen de las Principales Políticas Contables	10	
• Notas a los Estados Financieros		21

RANGERSPRIV SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA.
Indice

1	IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.	3
1.	Moneda funcional y de presentación.	3
2.	Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.	3
3.	Efectivo.	3
4.	Cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados.	4
5.	Otras cuentas por cobrar relacionadas y no relacionadas	4
6.	Propiedad, Planta y Equipo	4
7.	Cuentas por pagar proveedores no relacionados.	5
8.	Obligaciones beneficios a los empleados.	5
9.	Impuestos.	5
10.	Patrimonio.	5
11.	Ingresos de actividades ordinarias.	6
12.	Gastos.	6
13.	Información por segmentos de operación.	6
14.	Medio ambiente	6
15.	Estado de flujos de efectivo.	7
16.	Cambios en políticas y estimaciones contables.	7
17.	EFFECTIVO.	7
18.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	7
19.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS.	8
20.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	8
21.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	9
22.	OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.	9
23.	PATRIMONIO.	9
24.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.	10
25.	GASTOS	10

FABRICACION Y DISTRIBUCION DE HERRAJES ELECTRICOS FADHELEC CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

1 IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad.**
RANGERSPRIV SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA.
- **RUC de la entidad:**
1792004608001
- **Domicilio de la entidad.**
Jorgue Juan y Av. America, barrio Benalcazar.
- **Forma legal de la entidad.**
Responsabilidad Limitada
- **País de incorporación de la entidad.**
Ecuador.
- **Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad.**

RANGERSPRIV SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA., en adelante “La Compañía”, fue constituida el 12 de septiembre de 2005. Su objetivo principal es: es la prevención del delito a favor de personas naturales y jurídicas, instalaciones y bienes; depósito, custodia y transporte de valores; investigación; seguridad en medios de transporte privado de personas naturales y jurídicas y bienes.

El control de la Compañía es ejercido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

1. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

3. Efectivo.

En este grupo contable se registra el efectivo en caja/ bancos. Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal.

FABRICACION Y DISTRIBUCION DE HERRAJES ELECTRICOS

FADHELEC CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

4. Cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

5. Otras cuentas por cobrar relacionadas y no relacionadas

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a deudores relacionados y no relacionados originadas en operaciones distintas de la actividad ordinaria de la Compañía. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

6. Propiedad, Planta y Equipo

En este grupo contable se registra todo bien adquiridos para propósitos administrativos, si, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Medición inicial.- los equipos y vehículos, se miden al costo, el cual que incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración.

Método de depreciación.- los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la Compañía.

Las vidas útiles y los valores residuales se han estimado como sigue:

Descripción	Vida útil	Valor residual
Vehículos	5 años	(*)
Maquinaria y equipo	10 años	(*)
Equipo de computación	3 años	(*)
Muebles y enseres	10 años	(*)
Herramientas	10 años	(*)

(*) A criterio de la Administración de la Compañía, estos activos se van a mantener hasta el término operativo de los mismos y, al no ser sujetos de venta a terceros, el valor residual asignado a los activos es cero o nulo.

FABRICACION Y DISTRIBUCION DE HERRAJES ELECTRICOS

FADHELEC CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

7. Cuentas por pagar proveedores no relacionados.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el proveedor (interés explícito).

8. Obligaciones beneficios a los empleados.

Pasivos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

9. Impuestos.

Activos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias corriente.- se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para los años 2018 y 2017 asciende a 25% y 22% respectivamente. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.

10. Patrimonio.

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto aportado del capital. Se mide a su valor nominal.

Reservas.- en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Socios o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal.

FABRICACION Y DISTRIBUCION DE HERRAJES ELECTRICOS FADHELEC CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Resultados acumulados.- en este grupo contable se registran las utilidades netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los Socios no han determinado un destino definitivo.

11. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por ventas y servicios son reconocidos por la Compañía considerando el precio establecido en la transacción para el cumplimiento de cada una de las obligaciones de desempeño.

La Compañía reconoce el ingreso cuando se ha dado cumplimiento a las obligaciones de desempeño para la transferencia al cliente de los bienes y servicios comprometidos.

Los ingresos son medidos al valor razonable de la consideración recibida o por recibir y representa los montos a recibir por los servicios provistos en el curso normal de los negocios, neto de los descuentos e impuestos relacionados.

La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos puede ser valorado de manera fiable, y es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la Compañía, según se describe a continuación:

Prestación de servicios.- la generación de ingresos ordinarios proviene principalmente de la prevención del delito a favor de personas naturales y jurídicas, instalaciones y bienes; depósito, custodia y transporte de valores; investigación; seguridad en medios de transporte privado de personas naturales y jurídicas y bienes. Esto ocurre cuando el cliente obtiene el control de los bienes vendidos o suministrados, y no hay obligaciones de desempeño no separables pendientes de cumplirse.

12. Gastos.

Gastos.- en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

13. Información por segmentos de operación.

La Compañía opera como un segmento operativo único.

14. Medio ambiente

Las actividades de la Compañía no se encuentran dentro de las que pudieren afectar al medio ambiente. Al cierre de los presentes estados financieros no existen obligaciones para resarcir daños y/o restauración de ubicación actual.

**FABRICACION Y DISTRIBUCION DE HERRAJES ELECTRICOS
FADHELEC CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

15. Estado de flujos de efectivo.

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

16. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2017.

17. EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Caja / Bancos	248	(4,962)
	248	(4,962)

18. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Cientes no relacionadas	11,307	60,974
	11,307	60,974
(-) Provisión de cuentas incobrables (2)	(889)	(889)
	10,418	60,085

FABRICACION Y DISTRIBUCION DE HERRAJES ELECTRICOS
FADHELEC CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

19. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Otras cuentas por cobrar	-	3,420
	-	3,420
	30,545	5,756

20. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
<u>Propiedad, planta y equipos, neto:</u>		
Maquinaria y equipo	1,279	1,279
Muebles y enseres	7,492	7,492
Equipo de computación	11,916	11,266
Vehículos	1,684	1,684
Otras activos fijos	35,652	34,810
Adecuaciones e instalaciones	1,279	1,279
	58,023	56,531
Depreciación Acumulada	(38,648)	(37,919)
	19,374	18,612

**FABRICACION Y DISTRIBUCION DE HERRAJES ELECTRICOS
FADHELEC CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

21. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Proveedores locales	14,452	46,665
	14,452	46,665

22. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Otros pasivos por beneficios a empleados	6,862	13,420
	6,862	13,420

23. PATRIMONIO.

- **Capital.-** Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el capital social es 10,000 y está constituido por 10,000 participaciones ordinarias con un valor de USD 1.00 cada una, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación.
- **Reservas.-** Esta cuenta está conformada por:
 - Legal.- la Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el (20%) del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

**FABRICACION Y DISTRIBUCION DE HERRAJES ELECTRICOS
FADHELEC CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

- **Resultados acumulados.**

Utilidades acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de esta cuenta está a disposición de los socios y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la re liquidación de impuestos u otros.

24. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Prestación de servicios	200,851	190,496
	200,851	190,496

25. GASTOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Gastos de administración	198.978	184,905
Gastos financieros	-	969
Otros gastos	428	3,142
	199,406	189,016