

RAVS SEGURIDAD CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

4.8. PROVISIONES - Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente, como resultado de un suceso pasado y es probable que la compañía tenga que liquidar la obligación y puede hacerse una estimación confiable de importe de la obligación

4.9. CONTABILIZACION DE IMPUESTOS DIFERIDOS - Los Impuestos Diferidos se calculan bajo el método del Estado de Situación Financiera, que consiste en determinar las diferencias temporales entre los activos y pasivos financieros y tributarios, y aplicar la tasa de impuesto a la renta vigente

4.10. IMPUESTO A LA RENTA - Por fines de contratación pública y debido a la alta incidencia de este impuesto la compañía cambió la política en el año 2013 y el Impuesto se registra al resultado del 1 de enero del año en el que se declara, y se presenta en el rubro de gastos.

4.11. RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS.- Los Ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida, los ingresos se derivan del servicio de guardiana por horas que la compañía realiza

4.12. CLASIFICACION DE COSTOS Y GASTOS - Los Costos y Gastos presentados en los Estados Financieros fueron clasificados de acuerdo a su naturaleza y función

4.13. ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO - La compañía presenta el Flujo de Efectivo, de acuerdo a las Actividades de Operación, Inversión y Financiamiento de la compañía

4.14. JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS Y FUENTES CLAVE PARA LA ESTIMACIÓN DE INCERTIDUMBRES.- En la aplicación de las políticas contables la Administración de la compañía realiza juicios, estimaciones y supuestos sobre algunos importes de los Activos y Pasivos de los Estados Financieros, las estimaciones y supuestos relativos se basan en la experiencia y otros factores que se consideran pertinentes. Los resultados reales podrían diferir de dichas estimaciones. Las estimaciones y supuestos se revisan sobre una base regular, las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que se realiza la modificación y periodos futuros si la modificación afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes. (Nota 9).

5. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

En este valor se encuentran registrados los siguientes valores

	2013	2012
INVERSIÓN BANCO PICHINCHA	16.124,12	15.600,00
CAJA BANCOS	37.910,57	92.340,87
TOTAL	54.034,64	107.940,87

RAVS SEGURIDAD CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El valor de cuentas por cobrar comerciales se encuentra conformado por:

	2013	2012
Cuentas por cobrar clientes	268.393,90	223.828,88
Cuentas por cobrar clientes provisión NIIF	0,00	395.894,00
(-) Provisión de cuentas incobrables	-4.898,44	-2.214,50
TOTAL	263.495,46	617.508,38

La Norma NIIF establece que cuando el resultado de una transacción que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimada con fiabilidad, los ingresos ordinarios asociados con la operación deben reconocerse, en el año 2012 la compañía emitió una provisión por prestación de Servicios, en el año 2013, la compañía tiene pendiente la facturación al Hospital San Francisco por los meses de septiembre al 5 de diciembre, valores que no fueron provisionados en vista de que la probabilidad de cobro no es fiable, y se tiene un gran riesgo de cobro de estos Servicios

NOTA 3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El Valor de Impuestos corrientes corresponde a los siguientes Valores.

	2013	2012
Crédito Tributario IVA	7.251,44	8.851,43
Anticipo Impuesto a la Renta	0,00	10.152,43
Retenciones en la Fuente año	63.121,29	78.092,05
Retenciones en la Fuente años anteriores	54.144,00	54.144,00
Corrección declaraciones sustitutivas 2012		-18.941,30
TOTAL	124.516,73	132.298,61

Las sustitutivas de Impuestos del año 2012, se realizaron en el año 2013, en este año se regularizó el valor de los \$ 18.941,30 que se encontraba restando el Crédito Tributario, el valor de \$ 54.144 corresponde a retenciones en la fuente de años anteriores que por no prescribir su plazo de exigibilidad ante el S R L, se conservan en el Activo

NOTA 4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El valor de Propiedad, Planta y Equipo, se encuentra conformado de la siguiente manera:

DETALLE	COSTO HISTÓRICO	VALOR RESIDUAL	VALOR A DEPRECIAR	DEPRECIACION ACUM. 2012	DEPRECIACION AÑO 2013	DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO ACTIVO POR DEPRECIAR	ACTIVO NETO
MUEBLES Y ENSERES	7.448,16	367,21	7.080,95	2.716,05	646,03	3.362,08	3.718,86	4.086,08
EQUIPO DE OFICINA	4.471,50	194,47	4.277,04	1.047,41	378,52	1.425,92	2.851,11	3.045,58
EQUIPO DE COMPUTO	15.820,03	2.680,29	13.139,74	7.039,86	1.770,85	8.810,71	4.329,03	7.009,32
VEHICULOS	79.071,05	15.488,18	63.582,87	13.739,82	12.390,54	26.130,36	37.452,50	52.940,59
EQUIPO DE SEGURIDAD	39.184,72	1.780,32	37.404,40	14.806,27	3.740,44	18.546,71	18.857,69	20.638,01
	145.995,46	20.510,47	125.484,99	39.349,41	18.926,39	58.275,79	67.209,20	87.719,67

RAVS SEGURIDAD CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 5.- CUENTAS POR PAGAR

Corresponde al valor de proveedores por pagar del periodo corriente

	2013	2012
Cuentas por pagar proveedores	12.403,04	95.267,29

NOTA 6.- OBLIGACIONES PATRONALES

Corresponde a los siguientes valores:

	2013	2012
Sueldos por Pagar	84.282,07	168.341,50
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	7.757,99	14.555,29
Décimo Cuarto por Pagar	38.956,20	55.719,00
Liquidaciones por Pagar	4.683,27	4.453,48
TOTAL	135.679,53	243.069,27

El rubro de liquidaciones por pagar, corresponden a ex empleados de la compañía que a pesar de las gestiones realizadas por la compañía no se han acercado a cobrar sus liquidaciones y los cheques caducaron, por tanto la compañía deja la provision bajo la premisa de que en cualquier momento estos ex empleados pueden solicitar el pago correspondiente

NOTA 7.- OBLIGACIONES FISCALES E IESS

Corresponde a los siguientes valores

	2013	2012
IESS POR PAGAR		
Aportes less por Pagar	34.979,66	38.109,47
Préstamos Quirografarios	2.712,32	3.899,69
Préstamos Hipotecarios	149,37	0,00
Fondos de Reserva	1.375,04	2.458,11
	39.216,39	44.467,27
IMPUESTOS POR PAGAR		
Iva por Pagar	0,00	6.735,07
Retenciones de Iva por Pagar	7.616,60	1.036,55
Retenciones en el Fuente por Pagar	29.593,43	463,16
	37.210,03	8.234,78
TOTAL	76.426,42	52.702,05

El valor de retenciones en la fuente por pagar comprende el valor de \$ 7.028,58 que corresponden a retenciones en la fuente por pagar del mes de diciembre/2013, y al valor de \$ 22.564,85 que se provisiono por sustitutivas de Impuestos se realizaran en el año 2014

NOTA 8.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Corresponde al valor de \$ 70.000 que es un préstamo de terceros realizado a finales del mes de diciembre y que será liquidado al corto plazo y el valor de \$ 19.566,65 que corresponde a otras cuentas por pagar que se liquidan en el año 2014.

RAVS SEGURIDAD CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 9.- BENEFICIOS SOCIALES A LARGO PLAZO

Corresponde a los siguientes valores:

	2013	2012
Provisión por desahucio	8.111,29	12.905,13
Provisión por Jubilación Patronal	34.433,16	52.446,86
TOTAL	42.544,45	65.351,99

Estas provisiones son realizadas por el Empresa Logaritmo, en el año 2013, la provisión se reduce basicamente por la salida del personal, en el caso de la provision por desahucio, se han descontado los valores pagados en liquidaciones a los empleados por este concepto en el año 2013

NOTA 10.- OTROS PASIVOS (CONTINGENTES)

La Norma NIIF define a un pasivo contingente como un obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia o no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la compañía.

Bajo esta premisa, la Administración de la compañía decidió realizar las siguientes provisiones contingentes:

	2013	2012
Provisión liquidaciones del personal		249.888,31
Juicio Ministerio de Relaciones Laborales	40.000,00	40.000,00
Otras provisiones contingentes	16.820,10	16.820,10
TOTAL	56.820,10	306.708,41

El valor de \$ 249.888,31 de la provisión del año 2012 correspondiente a liquidaciones de empleados que prestaron servicios a los Hospitales del IESS fue reversado en vista de que el contingente no ocurrió

El valor de \$ 40.000,00 corresponde al valor de Multa del Ministerio de Trabajo aplicado a la Empresa RAVS SEGURIDAD CIA. LTDA., este valor no se ha ejecutoriado por parte del Ministerio pero la administración ha decidido dejar la provision correspondiente hasta que el abogado de la compañía considere que no existe la posibilidad de este cobro

El valor de \$ 16.820,10, corresponde a otros valores contingentes resultado de la revisión de los Estados Financieros en la fecha de transición de NIIF, detectando errores que pueden tener un efecto tributario, la administración ha decidido mantener esta provisión hasta que este contingente se desvanezca en su totalidad por prescripción

NOTA 11.- INGRESOS ORDINARIOS

Corresponde a los siguientes valores

	2013	2012
Servicios de Seguridad	3.212.630,81	3.597.562,70
Provision Servicios según Normas NIIF		395.894,00
TOTAL	3.212.630,81	3.993.456,70

RAVS SEGURIDAD CIA. LTDA
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

En el año 2012, la compañía realizó una provisión de Ingresos que no fueron facturados pero que ya fueron devengados, en el año 2013 la compañía facturó todos los Servicios hasta el mes de diciembre, por tanto no se hizo necesario realizar ninguna clase de provisión, es importante recalcar que los únicos servicios que no están registrados son los del Hospital San Francisco, en vista de que existe un alto riesgo de incobrabilidad de estos Servicios conforme consta en los Eventos Significativos de la compañía del presente Informe

NOTA 12.- COSTOS INDIRECTOS

Los Costos Indirectos del Servicio de Seguridad se encuentra conformado de la siguiente manera.

	2013
Dotación (Uniformes - otros)	27.817,45
Munición	106,08
Seguros	15.319,25
Combustibles	3.765,37
Transporte y Movilización	92,41
Mantenimiento Equipo de Seguridad	10.770,60
Mantenimiento Vehículos	4.415,16
Clave Si (Transp-moviliz-alimentac)	1.095,99
Telecomunicaciones (Celulares-inter-recarg,	245,43
TOTAL	63.627,74

NOTA 13.- GASTOS GENERALES

Los Gastos Generales de Administración, de acuerdo a su naturaleza están conformados de la siguiente manera:

	2013	2012
Arrendos y Alquileres	12.900,00	8.259,00
Atenciones	23.097,31	19.955,07
Bonos	0,00	68.489,07
Impuestos, Contribuciones y Multas	9.757,25	29.609,09
Cuentas Incobrables	2.683,94	2.214,50
Publicidad	1.008,50	2.703,97
Seguros	18.769,05	52.530,28
Servicios Básicos	7.567,12	5.946,27
Suministros de Oficina	7.881,83	4.285,65
Transporte	2.005,45	4.324,44
Viajes	507,15	786,27
Otros Gastos Generales	583,16	1.342,24
TOTAL	86.760,76	200.445,80

RAVS SEGURIDAD CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

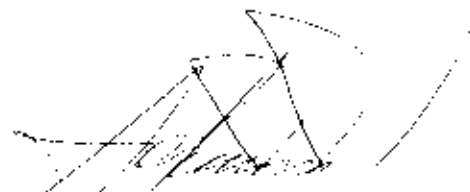
NOTA 14.- OTROS GASTOS

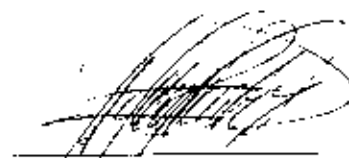
El valor de Otros Gastos se encuentra conformado por:

	2013	2012
Contingente Liquidaciones del personal	0,00	249.888,31
Gastos Mejora del Servicio	469.295,51	361.667,21
Otros Gastos	8.639,00	5.000,71
TOTAL	477.934,51	616.556,23

El valor de \$ 469.295,51 corresponde a gastos incurridos en la mejora del servicio de seguridad y que son reconocidos como otros gastos que por su naturaleza no son operacionales, el valor de \$ 8.639 correspondiente a otros gastos. El valor de \$ 477.934,51 fue considerado como no deducible en Conciliación Tributaria para el pago de Impuesto a la Renta de la compañía por el año 2013.

Los Estados Financieros adjuntos fueron autorizados para su emisión el 5 de mayo del 2014 por la Junta General de Accionistas de la compañía, conforme consta en el Acta de Junta General de Accionistas realizada en la misma fecha


ALFREDO CARRERA F.
GERENTE GENERAL


CONTADOR