

RAVS SEGURIDAD CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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. CONTABILIZACIÓN 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.- Se registra dentro del resultado del año que se informa, 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. CLASIFICACIÓN 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.

5. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

En este valor se encuentran registrados los siguientes valores:

	2014	2013
INVERSIÓN BANCO PICHINCHA	116.669,42	16.124,12
CAJA BANCOS	27.152,89	37.910,52
TOTAL	143.822,31	54.034,64

El valor de \$ 116.669,42 corresponde a un certificado de inversión en el Banco Pichincha por \$100.000 contratado el 4 de diciembre del 2014 y liquidado el 5 de febrero del 2015, y, \$ 16.669,42 de un certificado de inversión colateral renovada en septiembre del año 2014 y que se vence el 2 de febrero del 2015, la porción de interés no se registra pues no es una valor significativo para los resultados en ambos casos.

RAVS SEGURIDAD CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

Cuentas por cobrar clientes	116.906,70	268.393,90
Cuentas por cobrar clientes provisión NIIF	0,00	0,00
(-) Provisión de cuentas incobrables	-6.067,51	-4.898,44
TOTAL	110.839,19	263.495,46

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 2014, la compañía facturó y cobró al Hospital San Francisco servicios pendientes de septiembre a diciembre/2013, valores que no fueron provisionados el año anterior en vista de que la probabilidad de cobro no era fiable, así mismo para el año 2014, la empresa vuelve a encontrarse con un riesgo de cobro del I.E.S.S Cotacollao, honorarios de agosto a noviembre/ 2014 por S 62.300, los cuales se encuentran en gestión de cobro en el año 2015, la decisión de Gerencia es la no provisión de este ingreso por el riesgo de cobro que presupone.

NOTA 3.- CUENTAS POR COBRAR NO COMERCIALES, ANTICIPOS, TERCEROS

El valor de cuentas por cobrar no comerciales se encuentran conformados por:

	2014	2013
Anticipo de proveedores	29.839,99	8.288,98
Cuentas por cobrar empleados	11.402,89	1.165,35
TOTAL	41.242,88	9.454,33

El valor de anticipo de proveedores son liquidados en el año 2015, con la facturación de los servicios de los cuales se anticipó, así mismo las cuentas por cobrar empleados se han realizado conforme a los acuerdos llegados con los empleados.

NOTA 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El Valor de Impuestos corrientes corresponde a los siguientes:

	2014	2013
Crédito Tributario IVA	0,00	7.251,44
Anticipo Impuesto a la Renta	0,00	0,00
Retenciones en la Fuente año	30.226,10	63.121,29
Retenciones en la Fuente años anteriores	54.144,00	54.144,00
TOTAL	84.370,10	124.516,73

RAVS SEGURIDAD CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

DETALLE	COSTO HISTORICO	VALOR RESIDUAL	VALOR A DEPRECIAR	DEPRECIACION ACUM. 2013	DEPRECIACION AÑO 2014	DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO ACTIVO POR DEPRECIAS	ACTIVO NETO
MUEBLES Y ENFERES	7.445,15	367,31	7.081,91	3.367,04	705,20	4.072,18	1.030,77	3.377,08
EQUIPO DE OFICINA	4.471,50	184,47	4.277,04	1.825,40	427,20	2.252,60	2.473,41	1.817,63
EQUIPO DE COMPUTO	22.267,50	4.841,91	17.461,68	8.810,71	2.281,77	11.092,48	5.371,30	11.213,31
VEHICULOS	79.071,05	15.468,18	63.382,87	26.150,30	12.290,25	38.440,55	71.651,90	40.990,14
EQUIPO DE SEGURIDAD	41.261,50	7.051,09	39.554,98	18.540,71	3.887,17	22.427,88	17.446,37	19.329,11
	154.506,15	28.912,95	125.593,20	56.674,22	23.591,39	80.265,61	56.148,60	77.281,11

Al cierre del período que se informa la Gerencia analizó los indicios que pudieran suponer deterioro de activos y su impacto al no ser valores significativos no se consideró necesario la realización de pruebas de deterioro correspondientes, considerando que esto no afectará las cifras presentadas en los Estados Financieros.

NOTA 6.- CUENTAS POR PAGAR

Corresponde al valor de proveedores por pagar del período corriente.

	2014	2013
Cuentas por pagar proveedores	10.413,30	12.403,04

NOTA 7.- OBLIGACIONES PATRONALES

Corresponde a los siguientes valores:

	2014	2013
Sueldos por Pagar	53.686,98	84.282,07
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	10.609,55	7.757,99
Décimo Cuarto por Pagar	17.535,48	38.956,20
Liquidaciones por Pagar	6.087,29	4.683,27
TOTAL	87.919,30	135.679,53

En la presentación de los Estados Financieros formulario 101 se considera la provisión de la participación a trabajadores por \$ 21.678,02 y se afecta a la utilidad.

RAVS SEGURIDAD CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 8.- OBLIGACIONES FISCALES E IESS

Corresponde a los siguientes valores:

	2014	2013
IESS POR PAGAR		
Aportes Iess por Pagar	9.799,51	14.979,66
Préstamos Quirografarios	1.884,94	2.712,32
Préstamos Hipotecarios	1.169,43	149,37
Fondos de Reserva	0,00	1.375,04
	12.853,88	39.216,39
IMPUESTOS POR PAGAR		
Iva por Pagar	6.371,48	0,00
Retenciones de Iva por Pagar	8.970,21	7.616,60
Retenciones en el Fuente por Pagar	8.801,50	29.598,43
	14.143,19	37.210,03
TOTAL	26.997,07	76.426,42

El valor de impuestos e IESS son cancelados en el año 2015, en las fechas correspondientes. En la presentación de los Estados Financieros formulario 101 se considera la provisión de impuesto a la renta por pagar de la compañía por \$ 39.589,25 y se afecta a la utilidad.

NOTA 9.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Corresponde a los siguientes valores:

	2014	2013
Préstamos de Terceros	0,00	70.000,00
Otras cuentas por pagar	87.004,49	19.566,65
TOTAL	87.004,49	89.566,65

El valor de otras cuentas por pagar corresponde a compromisos de la empresa con terceros que se liquidarán en el año 2015.

NOTA 10.- BENEFICIOS SOCIALES A LARGO PLAZO

Corresponde a los siguientes valores:

	2014	2013
Provisión por desahucio	7.986,83	8.111,29
Provisión por Jubilación Patronal	80.609,84	34.433,16
TOTAL	88.596,67	42.544,45

Estas provisiones son realizadas por el Empresa Logaritmo, la provisión se reduce básicamente por la salida del personal, en el caso de la provisión por desahucio, se han descontado los valores pagados en liquidaciones a los empleados por este concepto en el año 2014.

RAVS SEGURIDAD CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 11.- 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:

	2014	2013
Juicio Ministerio de Relaciones Laborales	40.000,00	40.000,00
Otras provisiones contingentes	30.822,82	16.820,10
TOTAL	70.822,82	56.820,10

La administración ha decidido mantener la provisión respecto al Ministerio de Trabajo, el abogado no ha podido cuantificar la provisión por cambio de aplicación de multas, por tanto no se calcula intereses, así mismo la Administración realizó una provisión contingente para liquidaciones de personal del año 2014, en caso de no poder cobrarse los valores del IESS Cotacollao.

NOTA 12.- RESULTADOS ACUMULADOS

Con respecto a los resultados del año 2013, por fines de contratación pública y debido a la alta incidencia del impuesto a la renta por pagar de la compañía en base a la conciliación tributaria, la Administración decidió el registro del impuesto a la renta por pagar del año 2013 y el registro del pago de utilidades para trabajadores a realizarse con fecha 1 de enero del 2014.

	2014	2013
UTILIDAD DEL EJERCICIO	144.520,14	84.356,75
Participación trabajadores	21.678,02	12.653,51
Impuesto a la Renta	39.589,25	120.920,30
	61.267,27	133.573,81
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO	83.252,87	-49.217,06

En el año 2014 los Estados Financieros contemplan la utilidad neta del ejercicio.

RAVS SEGURIDAD CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 13.- INGRESOS ORDINARIOS

Corresponde a los siguientes valores:

	2014	2013
Servicios de Seguridad	1.494.891,55	3.212.630,81
TOTAL	F 1.494.891,55 F	3.212.630,81

En el año 2014 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 I.E.S.S. Cotocollao por la complejidad del proceso de cobro.

NOTA 14.- COSTOS INDIRECTOS

Los Costos Indirectos del Servicio de Seguridad se encuentran conformados de la siguiente manera:

	2014	2013
Dotación (Uniformes - otros)	18.385,74	27.817,45
Municiones	0,00	106,06
Seguros	10.027,46	15.319,25
Combustibles	3.054,20	3.765,37
Mantenimiento Equipo de Seguridad	7.024,29	10.770,60
Mantenimiento Vehículos	8.733,04	4.415,16
Clave 5 (Transp-moviliz-alimentac)	2.887,03	1.188,40
Telecomunicaciones Celulares-inter-recarg	86,00	745,43
TOTAL	50.197,76	69.627,74

NOTA 15.- GASTOS GENERALES

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

	2014	2013
Arrendos y Alquileres	29.500,99	12.900,00
Atenciones	8.249,23	23.097,31
Bonos	0,00	0,00
Impuestos, Contribuciones y Multas	3.045,49	9.757,25
Cuentas Incobrables	1.169,07	2.683,94
Publicidad	226,00	1.008,50
Seguros	9.102,56	18.769,05
Servicios Básicos	7.459,71	7.567,12
Suministros de Oficina	4.524,41	7.891,83
Transporte	1.532,33	2.005,45
Viajes	20,28	507,15
Otros Gastos Generales	294,37	583,16
TOTAL	65.124,84	86.760,76

RAVS SEGURIDAD CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 16.- OTROS GASTOS

El valor de Otros Gastos se encuentra conformado por:

	2014	2013
Gastos Mejora del Servicio	55.658,99	469.295,51
Otros Gastos	1.430,03	8.639,00
TOTAL	57.109,02	477.934,51

El valor de \$ 55.658,99 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, los \$1.430,03 corresponden a intereses y multas pagadas que son considerados como gastos no deducibles.

Los Estados Financieros adjuntos fueron autorizados para su emisión el 13 de abril del 2015 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 S.
GERENTE GENERAL


CONTADOR