

RAVS SEGURIDAD CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 guardianía 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 período en que se realiza la modificación y períodos futuros si la modificación afecta tanto al período actual como a períodos subsiguientes.

5. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA L- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

En este valor se encuentran registrados los siguientes valores:

EFECTIVO	2015	2014
INVERSIÓN BANCO PICHINCHA	35.703,08	116.669,42
CAJA BANCOS	98.146,28	27.152,89
TOTAL	133.849,36	143.822,31

El valor de \$ 35.703,08 corresponde a certificados de inversión \$17.522,15 colateral del ex - cliente San Francisco misma que se renueva cada 154 días, y \$ 18.180,93 colateral de una garantía para la Administración Zonal La Delicia, este certificado se vence en abril del 2016, los certificados son de corto plazo y se van renovando hasta la liquidación de la respectiva carta de garantía, la porción de interés no se provisionan pues no representan un valor significativo para los resultados de la compañía.

RAVS SEGURIDAD CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

	2015	2014
Cuentas por cobrar clientes	132.230,01	116.906,70
(-) Provisión de cuentas incobrables	-2.153,17	-6.057,51
TOTAL	130.076,84	110.839,19

En el año 2015 se cruzaron contra la provisión por deterioro de cuentas por cobrar el valor de \$ 4.739,77 del cliente FDG Y \$ 496,68 PROINCO cuentas que a pesar de las gestiones realizadas por la Administración no ha sido posible su cobro y se mantenían en la contabilidad por más de dos años.

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

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

	2015	2014
Anticipo de proveedores	10.177,20	29.839,99
Cuentas por cobrar empleados	1.895,38	11.402,89
Otras cuentas por cobrar	15.242,35	0,00
TOTAL	27.314,93	41.242,88

Los valores de anticipo de proveedores son liquidados en el año 2016 con la facturación de los servicios de los cuales se anticipó, el valor de \$15.242,35 corresponde al valor de dividendos pagado en exceso al Socio René Padilla por error en el cálculo de dividendos de la contadora, este valor será restituído a la compañía de acuerdo a convenio de pago, aprobado por la Junta de Socios.

NOTA 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El Valor de Impuestos corrientes corresponde a los siguientes:

	2015	2014
Crédito Tributario IVA	-	-
Anticipo Impuesto a la Renta	-	-
Retenciones en la Fuente año	21.335,22	30.226,10
Retenciones en la Fuente años anteriores	-	54.144,00
TOTAL	21.335,22	84.370,10

La Norma NIIF establece que la característica de ACTIVO es un recurso controlado por la empresa como resultado de sucesos pasados, de la que la empresa espera tener beneficios futuros, adicionalmente La Ley establece que el Derecho de solicitud de Crédito Tributario prescribe a los 3 años de la fecha de declaración, en el caso de Retenciones en la Fuente de años anteriores, cumplió este plazo, por tanto, fue reconocido a resultados, y fue considerado en Conciliación Tributaria.

RAVS SEGURIDAD CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 5.- 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	DEPRECIACIÓN ACUM. 2014	DEPRECIACIÓN AÑO 2015	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	SALDO ACTIVO POR DEPRECIAR	ACTIVO NETO
MUEBLES Y EFECTOS	7.594,35	382,23	7.212,95	4.070,39	410,39	4.480,57	2.735,38	3.117,59
EQUIPO DE OFICINA	4.706,50	217,97	4.488,54	1.853,63	344,74	2.198,37	2.290,17	2.508,13
EQUIPO DE COMPUTO	22.625,58	4.941,91	17.683,66	11.232,43	2.961,23	14.193,71	3.309,96	4.251,88
VEHICULOS	79.071,95	15.488,18	63.583,77	34.520,91	12.990,55	47.511,46	12.671,49	78.559,59
EQUIPO DE SEGURIDAD	41.911,93	2.054,05	39.857,88	21.409,22	3.985,88	25.395,10	13.463,17	15.516,21
	155.821,28	23.093,32	132.727,96	74.247,08	20.727,31	94.974,39	34.470,09	57.573,41

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 periodo corriente

	2015	2014
Cuentas por pagar proveedores	13.123,00	10.413,30

NOTA 7.- OBLIGACIONES PATRONALES

Corresponde a los siguientes valores:

	2015	2014
Sueldos por Pagar	59.042,57	53.686,98
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	6.500,21	10.609,55
Décimo Cuarto por Pagar	25.019,28	17.535,48
Liquidaciones por Pagar	5.532,88	6.032,29
Otras cuentas del Personal	2.188,48	
TOTAL	98.283,42	87.864,30

En la presentación de los Estados Financieros formulario 101 no se considera la provisión de trabajadores por pagar de la compañía, estas provisiones se considerarán a inicios del año 2016, esta decisión la toma la Administración por temas de licitaciones y contrataciones para el año 2016.

RAVS SEGURIDAD CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 8.- OBLIGACIONES FISCALES E IESS

Corresponde a los siguientes valores:

	2015	2014
IESS POR PAGAR		
Aportes IESS por Pagar	14.696,66	9.799,51
Préstamos Quirografarios	3.219,44	1.884,94
Préstamos Hipotecarios	1.979,66	1.169,43
Fondos de Reserva	-	-
	19.895,76	12.853,88
IMPUESTOS POR PAGAR		
Iva por Pagar	15.636,50	6.371,48
Retenciones de Iva por Pagar	1.316,26	3.970,21
Retenciones en el Fuente por Pagar	3.168,68	3.801,50
	20.121,44	14.143,19
TOTAL	40.017,20	26.997,07

El valor de impuestos e IESS son cancelados en el año 2016 en las fechas correspondientes. En la presentación de los Estados Financieros formulario 101 "no" se considera la provisión de impuesto a la renta por pagar de la compañía, estas provisiones se consideraran a inicios del año 2016, esta decisión la toma la Administración por temas de licitaciones y contrataciones para el año 2016.

NOTA 9.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Corresponde a los siguientes valores:

	2015	2014
Préstamos de Terceros	10.000,00	-
Otras cuentas por pagar	16.982,08	87.004,49
TOTAL	26.982,08	87.004,49

El valor de otras cuentas por pagar corresponde a compromisos de la empresa con terceros que se liquidarán en el año 2016, el valor de \$ 16.982,08 corresponde a dividendos pendientes por pagar a los socios que por temas de liquidez de la compañía no pudieron cancelarse en el año 2015.

NOTA 10.- BENEFICIOS SOCIALES A LARGO PLAZO

Corresponde a los siguientes valores:

	2015	2014
Provisión por desahucio	11.454,50	7.596,93
Provisión por Jubilación Patronal	44.231,23	30.609,84
TOTAL	55.685,73	38.206,77

Las provisiones por desahucio y jubilación patronal, son realizadas por la Empresa Logaritmo, la provisión se reduce 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.

RAVS SEGURIDAD CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 11.- OTROS PASIVOS (CONTINGENTES)

La Norma NIIF define a un pasivo contingente como una 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 mantiene las siguientes provisiones contingentes:

	2015	2014
Juicio Ministerio de Relaciones laborales	40.000,00	40.000,00
Otras provisiones contingentes	16.820,10	30.322,82
TOTAL	56.820,10	70.322,82

La administración ha decidido mantener la provisión respecto al Ministerio de Trabajo, el abogado de la compañía, no ha podido cuantificar el valor por cambio de aplicación de multas, por tanto, no se calculan intereses.

NOTA 12.- RESULTADOS ACUMULADOS

Con respecto a los resultados del año 2015, 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 2015 y el registro del pago de utilidades para trabajadores se realice con fecha 1 de enero del 2016.

	2015	2014
UTILIDAD DEL EJERCICIO	35.131,71	144.520,14
Participación trabajadores	-	21.678,02
Impuesto a la Renta	-	39.569,25
	-	61.267,27
RESULTADOS ACUMULADOS	35.131,71	83.252,87

La provisión de utilidades del año 2015, asciende a \$ 5.269,76, mientras que el impuesto a la Renta que la empresa pagará por concepto de impuesto a la renta es de \$ 24.208,01.

RAVS SEGURIDAD CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 13.- INGRESOS ORDINARIOS

Corresponde a los siguientes valores:

	2015	2014
Servicios de Seguridad	1.191.381,31	1.494.891,55
TOTAL	1.191.381,31	1.494.891,55

En el año 2015 la compañía facturó todos los Servicios hasta el mes de diciembre:

NOTA 14.- COSTOS INDIRECTOS

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

	2015	2014
Dotación (Uniformes - otros)	5.967,91	18.385,74
Munición	-	-
Seguros	8.582,00	10.027,46
Combustibles	2.735,01	3.054,20
Mantenimiento Equipo de Seguridad	6.475,94	7.024,29
Mantenimiento Vehículos	4.649,78	8.733,04
Clave 5 (Transp-moviliz-alimentac)	3.557,22	2.887,03
Telecomunicaciones (Celulares-inter-recarg	226,44	86,00
TOTAL	32.195,30	50.197,76

NOTA 15.- OTRAS RENTAS

	2015	2014
Otras rentas	25.799,08	21.764,37
TOTAL	25.799,08	21.764,37

El valor de otras rentas corresponde a provisiones de beneficios sociales realizadas en exceso, y valores dados de baja de provisiones por salida del personal por tanto por extinción de ocurrencia.

RAVY SEGURIDAD CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 16.- GASTOS GENERALES

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

	2015	2014
Ariendos y Alquileres	17.560,00	29.500,99
Atenciones	5.145,52	8.249,23
Bonos	-	-
Impuestos, Contribuciones y Multas	3.663,21	3.045,49
Deterioro cuentas por cobrar clientes	1.322,30	1.169,07
Publicidad	507,50	226,00
Seguros	6.024,00	9.102,96
Servicios Básicos	6.572,79	7.459,71
Suministros de Oficina	1.458,30	4.524,41
Transporte	1.552,84	1.532,33
Viajes	-	20,28
Otros Gastos Generales	11.336,18	294,37
TOTAL	56.142,64	65.124,84

NOTA 17.- OTROS GASTOS

El valor de Otros Gastos se encuentra conformado por:

	2015	2014
Gastos Mejora del Servicio	67.308,18	55.658,99
Otros Gastos	2.228,79	1.450,08
TOTAL	69.536,97	57.109,07

El valor de \$ 67.308,18 corresponde a gastos incurridos en la mejora del servicio de seguridad, así como el valor de retenciones de años anteriores, y que son reconocidos como otros gastos que por su naturaleza no son operacionales, los \$2.228,79 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 2016 por la Junta General de Accionistas de la compañía, conforme consta en el Acta de Junta General de Accionistas realizada en la misma fecha.



APARICIO ALFREDO CARRERA E.
GERENTE GENERAL



ING. TATIANA PANTOJA C.
CONTADOR