

RAY'S SEGURIDAD CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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

5. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

En este valor se encuentran registrados los siguientes valores:

EFECTIVO

	2016	2015
INVERSIÓN BANCO PICHINCHA	18,933.98	35,703.08
CAJA BANCOS	56,655.35	98,145.28
TOTAL	75,589.33	133,848.36

El valor de \$ 18.933 98 corresponde a certificados de inversión, colateral de una garantía para la Administración Zonal La Delicia, este certificado se vence en abril del 2017, el certificado es de corto plazo y se va 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

NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El valor de cuentas por cobrar comerciales se encuentra conformado por

	2016	2015
Cuentas por cobrar clientes	111,960.53	132,230.01
{-} Provisión de cuentas incobrables	-3,272.78	-2,153.17
TOTAL	108,687.75	130,076.84

RANS SEGURIDAD CIA, LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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

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

	2016	2015
Anticipo de proveedores	13,846.35	10,177.20
Cuentas por cobrar empleados	5,533.49	1,895.38
Otras cuentas por cobrar	15,242.35	15,242.35
TOTAL	34,622.23	27,314.93

Los valores de anticipo de proveedores son liquidados en el año 2017 con la facturación de los servicios de los cuales se anticipó, el valor de \$15,242.35 corresponde al valor de dividendos pagados en exceso al Socio René Padilla por error en el cálculo de dividendos, el 6 de marzo/2017 el socio hace un abono de \$6,900.

NOTA 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El Valor de Impuestos corrientes corresponde a los siguientes:

	2016	2015
Retenciones en la Fuente año	23,380.31	21,335.22
Retenciones en la Fuente años anteriores		
TOTAL	23,380.31	21,335.22

NOTA 5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

GRUPO	DETALLE	VALOR CONTABLE	VALOR NETO	VALOR CONTABLE	VALOR NETO	VALOR CONTABLE	VALOR NETO	VALOR CONTABLE	VALOR NETO
1.1.01.17.001	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	1,336.16	782.11	2,213.36	1,440.19	425.40	1,525.11	2,332.82	1,741.51
1.1.01.18.001	LOCOMOTORA	8,706.50	117.97	8,488.34	2,198.37	544.62	1,943.87	7,154.54	7,154.54
1.1.01.18.004	EQUIPO DE COMPUTO	12,017.57	5,099.27	17,976.33	14,338.77	2,038.84	17,412.14	1,305.70	8,058.70
1.1.01.19.001	VEHICULOS	78,072.05	15,428.18	62,593.87	60,911.46	12,199.81	57,361.26	780.44	1,719.24
1.1.01.19.004	EQUIPO DE SERVIDOR	17,343.96	7,845.19	45,397.37	16,395.77	2,713.18	18,605.45	14,099.18	14,099.18
		112,476.14	28,272.72	136,668.05	85,884.59	19,887.85	116,780.74	18,397.36	24,627.67

En diciembre del 2016 la compañía hizo la adquisición de 23 armas a Santa Bárbara, por \$ 5,931.47 y compra de impresora por \$ 471.9, 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

RAVS SEGURIDAD CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

NOTA 6.- CUENTAS POR PAGAR

Corresponde al valor de proveedores por pagar del periodo, corrientes.

	2016	2015
Cuentas por pagar proveedores	11,287.56	13,123.00

NOTA 7.- OBLIGACIONES PATRONALES

Corresponde a los siguientes valores:

	2016	2015
Sueldos por Pagar	46,792.79	59,042.57
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	5,425.57	6,500.21
Décimo Cuarto por Pagar	25,183.55	25,019.28
Liquidaciones por Pagar	-	5,532.88
Otras cuentas del Personal	2,381.69	2,188.48
TOTAL	79,783.60	98,283.42

NOTA 8.- OBLIGACIONES FISCALES E IESS

Corresponde a los siguientes valores:

	2016	2015
IESS POR PAGAR		
Aportes Iess por Pagar	12,136.51	14,896.66
Préstamos Quirografarios	2,607.65	3,219.44
Préstamos Hipotecarios	2,550.77	1,979.66
Fondos de Reserva	17,294.93	19,895.76
IMPUESTOS POR PAGAR		
Iva por Pagar	8,333.49	15,636.50
Retenciones de Iva por Pagar	758.01	1,316.26
Retenciones en el Fuente por Pagar	529.37	3,168.68
Impuesto a la Renta del Ejercicio	6,011.66	-
TOTAL	34,937.46	40,017.20

NOTA 9.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Corresponde a los siguientes valores:

	2016	2015
Préstamos de Terceros	20,000.00	10,000.00
Otras cuentas por pagar	4,301.11	16,982.08
TOTAL	24,301.11	26,982.08

RAV'S SEGURIDAD CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 10.- BENEFICIOS SOCIALES A LARGO PLAZO

Corresponde a los siguientes valores:

	2016	2015
Provisión por desahucio	4,820.93	11,454.50
Provisión por jubilación Patronal	45,726.80	44,231.23
TOTAL	50,547.73	55,685.73

Las provisiones por desahucio y Jubilación patronal, son realizadas por la Empresa Logaritmo.

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.

	2016	2015
Junta Ministerio de Relaciones Laborales	40,000.00	40,000.00
Otras provisiones contingentes	-	16,820.10
TOTAL	40,000.00	56,820.10

La administración dio de baja la provisión de otros contingentes y 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

	2016	2015
Ganancias acumulados años anteriores	18,825.68	13,171.74
Pérdidas acumuladas años anteriores	(30,175.36)	(30,175.36)
Resultados acumulados adopción NIIF	46,800.66	46,800.66
RESULTADOS ACUMULADOS	35,450.98	29,797.04
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(18,997.09)	35,131.71
Participación trabajadores	-	5,269.76
Impuesto a la Renta	8,011.66	24,208.01
	<u>(26,985.75)</u>	<u>5,653.94</u>

RAVS SEGURIDAD CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 13.- INGRESOS ORDINARIOS

Corresponde a los siguientes valores:

	2016	2015
Servicios de Seguridad	1,212,429.08	1,191,381.31
TOTAL	1,212,429.08	1,191,381.31

En el año 2016 la compañía facturó todos los servicios prestados hasta el mes de diciembre.

NOTA 14.- COSTOS INDIRECTOS

Los Costos Indirectos se encuentran conformados de la siguiente manera:

	2016	2015
Dotación (Uniformes - otros)	13,397.58	5,967.91
Munidades		
Seguros	12,373.95	8,583.00
Combustibles	2,398.96	2,735.01
Mantenimiento Equipo de Seguridad	5,548.80	6,475.94
Mantenimiento Vehículos	5,610.19	4,649.78
Clave S (Transp-moviliz-alimentac)	9,219.47	3,557.22
Telecomunicaciones (Celulares-Inter-recarg	132.74	226.44
TOTAL	49,281.69	32,195.30

NOTA 15.- OTRAS RENTAS

	2016	2015
Otras rentas	34,107.23	25,799.08
TOTAL	34,107.23	25,799.08

El valor de otras rentas corresponde al reverso de la provisión contingente que la Administración consideró su extinción de ocurrencia, adicionalmente valores ingresados a la compañía que por su naturaleza no son operacionales.

RAVS SEGURIDAD CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 16.- GASTOS GENERALES

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

	2016	2015
Arriendos y alquileres	16,200.00	17,560.00
Atenciones	3,962.56	6,145.52
Impuestos, Contribuciones y Multas	2,628.59	3,663.21
Deterioro cuentas por cobrar clientes	1,119.61	1,322.30
Publicidad	109.50	507.50
Seguros	2,018.96	6,024.00
Servicios Básicos	8,702.35	6,572.79
Suministros de Oficina	2,498.30	1,458.30
Transporte	203.63	1,552.84
Viajes	307.57	
Otros Gastos Generales	12,682.44	11,336.18
TOTAL	56,603.51	56,142.64

NOTA 17.- OTROS GASTOS

El valor de Otros Gastos se encuentra conformado por:

	2016	2015
Gastos Mejora del Servicio	\$ 45,683.98	67,808.18
Otros Gastos	105.40	2,228.79
TOTAL	\$ 45,789.38	69,536.97

El valor de \$ 45,683.98 corresponde a gastos incurridos en la mejora del servicio de seguridad, que son reconocidos como otros gastos ya que por su naturaleza no son operacionales, los \$105.40 corresponden a intereses y multas pagadas que son considerados como gastos no deducibles. Estos gastos fueran considerados en conciliación tributaria.