

RAVS SEGURIDAD CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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

	2018	2017
INVERSIÓN BANCO PICHINCHA	4,000.00	-
CAJA BANCOS	36,674.15	1,821.23
TOTAL	40,674.15	1,821.23

El valor de \$ 4.000 corresponde a inversión de corto plazo, colateral para las operaciones de la compañía.

NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Los valores de cuentas por cobrar comerciales se encuentran conformados por:

	2018	2017
Cuentas por cobrar clientes	93,670.11	156,663.00
(-) Provisión de cuentas incobrables	-5,776.11	-4,839.41
TOTAL	87,894.00	151,823.59

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

Los valores de cuentas por cobrar no comerciales se encuentran conformados por:

	2018	2017
Anticipo de proveedores	4,585.94	10,672.92
Cuentas por cobrar empleados	3,143.28	2,989.92
Otras cuentas por cobrar	-	15,249.11
TOTAL	7,729.22	28,911.95

RAVS SEGURIDAD CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Los valores de anticipo de proveedores son liquidados en el año 2019 con la facturación de los servicios de los cuales se anticipó, las cuentas por cobrar a empleados se están descontando conforme acuerdos con la compañía.

NOTA 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El Valor de Impuestos corrientes corresponde a los siguientes:

	2018	2017
Retenciones en la Fuente año	15,785.00	16,356.24
Retenciones en la Fuente años anteriores	27,385.82	15,368.65
TOTAL	43,170.82	31,724.89

En el año 2018 la compañía realizó el trámite de devolución de retenciones de impuesto a la renta años anteriores, teniendo la resolución No. 117012019RDEV090486 del 28 de febrero del 2019 por parte del SRI en la cual aprueban el valor de la devolución de los \$27.385,82 a la fecha de este informe el valor no ha sido transferido a la cuenta de la compañía.

NOTA 5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

CODIGO	DETALLE	COSTO HISTORICO	VALOR RESIDUAL	VALOR A DEPRECIAR	DEPRECIACION ACUM. 2017	DEPRECIACION ANO 2018	DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO ACTIVO POR DEPRECIAR	ACTIVO NETO
1.2.01.10.001	MUEBLES Y ENSERES	7,598.16	382.21	7,215.95	5,311.42	406.39		1,498.14	
1.2.01.10.002	EQUIPO DE OFICINA	4,946.50	241.97	4,704.54	2,883.80	341.19		1,479.54	
1.2.01.10.004	EQUIPO DE COMPUTO	23,077.57	5,099.22	17,978.35	17,812.19	104.88		61.28	
1.2.01.10.007	VEHICULOS	15,939.12	2,861.80	13,077.32	13,077.31	0.00		0.01	
1.2.01.10.008	EQUIPO DE SEGURIDAD	47,843.46	2,646.19	45,197.27	31,291.41	2,579.51		11,326.34	
		99,404.81	11,231.40	88,173.41	70,276.23	3,451.98	73,289.11	14,365.31	25,596.70

En diciembre del 2017 la compañía hizo la adquisición de 13 armas a Santa Bárbara, por \$ 8.710, con fecha 17 de octubre del 2018 se devuelven las 13 armas a Santa Bárbara, dando lugar a la baja de las mismas.

Con respecto a vehículos, en Junta de Socios celebrada el 29 de enero del 2018, se resuelve entregar los vehículos Ford modelo 2011 y Hyundai Tucson 2011, a los socios, considerando que los vehículos están ya depreciados, el valor residual fue asumido por los socios.

Al cierre del período que se informa la Gerencia analizó 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

Los valores de Cuentas por pagar se encuentran conformados por:

RAVS SEGURIDAD CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	2018	2017
Cuentas por pagar proveedores	3,371.30	4,115.37
Otras cuentas por pagar del giro del negocio	275.00	2,546.46
TOTAL	3,646.30	6,661.83

NOTA 7.- OBLIGACIONES FINANCIERAS - CORRIENTE

Los valores de Obligaciones con Instituciones Financieras, se encuentran conformados por:

	2018	2017
Préstamo Banco Pichincha	14,776.48	3,553.39
Sobregiro Banco Pichincha		19,864.15
	14,776.48	23,417.54
Cuentas por pagar T.C.	16,546.06	4,675.11
TOTAL	31,322.54	28,092.65

La compañía tiene un préstamo a 18 meses otorgado por Banco Pichincha en julio del 2018.

NOTA 8.- OBLIGACIONES PATRONALES

Corresponde a los siguientes valores:

	2018	2017
Sueldos por Pagar	59,448.29	42,037.72
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	1,574.00	2,595.74
Décimo Cuarto por Pagar	7,724.62	10,343.75
Participación utilidades	1,395.07	2,471.85
Otras cuentas del Personal	-	-
TOTAL	70,141.98	57,449.06

El valor de \$ 1.395,07 corresponde a saldo de utilidades del año 2017 de personal pasivo de la compañía, valor depositado en la cuenta de ahorro No.2203516646 del Banco Pichincha, la empresa tiene un plazo para consignar los mencionados valores hasta el 30 de mayo del 2019 en BANECUADOR, en caso de que los beneficiarios no cobraran los valores hasta esta fecha.

NOTA 9.- OBLIGACIONES FISCALES E IEES

Corresponde a los siguientes valores:

RAVS SEGURIDAD CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	2018	2017
IESS POR PAGAR		
Aportes less por Pagar	13,627.74	12,512.06
Préstamos Quirografarios	3,145.68	3,035.80
Préstamos Hipotecarios	2,123.24	1,902.67
Fondos de Reserva	-	-
	18,896.66	17,450.53
IMPUESTOS POR PAGAR		
Iva por Pagar	7,980.63	8,919.47
Retenciones de Iva por Pagar	414.48	566.65
Retenciones en el Fuente por Pagar	303.20	418.05
Impuesto a la Renta del Ejercicio	6,152.50	4,339.07
	14,850.81	14,243.24
TOTAL	33,747.47	31,693.77

NOTA 10.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Corresponde a los siguientes valores:

	2018	2017
Prestamos de Terceros	-	5,645.90
Otras cuentas por pagar	135.14	4,872.06
TOTAL	135.14	10,517.96

NOTA 11.- BENEFICIOS SOCIALES A LARGO PLAZO

Corresponde a los siguientes valores:

	2018	2017
Provisión por desahucio	13,655.85	13,646.04
Provisión por Jubilación Patronal	45,033.53	42,217.02
TOTAL	58,689.38	55,863.06

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

NOTA 12.- 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 rñb ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la compañía.

	2018	2017
Juicio Ministerio de Relaciones Laborales	-	40,000.00
Otras provisiones contingentes	-	-
TOTAL	-	40,000.00

RAVS SEGURIDAD CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

La administración decidió eliminar la provisión respecto al Ministerio de Trabajo que mantenía hasta el año 2017, esto debido a que el abogado de la compañía sugiere la no ocurrencia de este contingente.

NOTA 13.- RESULTADOS ACUMULADOS

	2018	2017
Ganancias acumuladas años anteriores	19,082.36	18,825.68
Pérdidas acumuladas años anteriores	-57,144.11	-57,144.11
Resultados acumulados adopción NIIF	46,800.66	46,800.66
RESULTADOS ACUMULADOS	8,738.91	8,482.23
UTILIDAD / (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	-26,455.32	5,406.76
Participación trabajadores	-	811.01
Impuesto a la Renta	6,152.50	4,339.07
	-32,607.82	256.68

NOTA 14.- INGRESOS ORDINARIOS

	2018	2017
Servicios de Seguridad	733,186.32	930,567.96
TOTAL	733,186.32	930,567.96

La compañía facturó todos los servicios prestados hasta el mes de diciembre.

NOTA 15.- COSTOS INDIRECTOS

Los Costos Indirectos se encuentran conformados de la siguiente manera:

	2018	2017
Dotación (Uniformes - otros)	4,676.43	4,412.12
Municiones	-	-
Seguros	4,620.65	8,517.32
Combustibles	1,552.71	1,849.13
Mantenimiento Equipo de Seguridad	2,500.93	4,574.30
Mantenimiento Vehículos	4,096.42	2,900.84
Clave 5 (Transp-moviliz-alimentac)	416.35	925.96
Telecomunicaciones (Celulares-inter-recarg	-	18.00
TOTAL	17,863.49	23,197.67

RAVS SEGURIDAD CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 16.- OTRAS RENTAS

	2018	2017
Otras rentas	57,448.25	24,048.34
TOTAL	57,448.25	24,048.34

Corresponden a la reversión de la provisión contingente, y a valores ingresados a la compañía que por su naturaleza no son operacionales.

NOTA 17.- GASTOS GENERALES

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

	2018	2017
Arriendos y Alquileres	8,149.95	13,575.00
Atenciones	1,655.22	2,056.65
Impuestos, Contribuciones y Multas	1,163.17	616.22
Deterioro cuentas por cobrar clientes	936.70	1,566.63
Publicidad	-	-
Seguros	2,680.87	2,557.99
Servicios Básicos	3,843.92	4,576.13
Suministros de Oficina	1,194.42	1,510.83
Transporte	2,755.72	1,698.30
Viajes	129.82	176.80
Otros Gastos Generales	1,123.05	10,385.03
TOTAL	23,632.84	38,719.58

6. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 fueron revisados y aprobados por la Administración de la compañía y aprobados por la Junta General de Socios el 12 de abril del 2019.


APARICIO ALFREDO CARRERA F.
GERENTE GENERAL


ING. TATIANA PANTOJA C.
CONTADOR