

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 considera 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

	2019	2018
INVERSIÓN BANCO MCHINCHA	4,000.00	4,000.00
CAJA BANCOS	3,567.05	36,674.15
TOTAL	6,567.05	40,674.15

El valor de \$ 4.000 corresponde a inversión de corto plazo, colateral para las operaciones de la compañía, que se liquida en enero del 2020.

NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

	2019	2018
Cuentas por cobrar clientes	83,537.53	93,670.11
(-) Reserva de cuentas incobrables	-6,811.48	-5,776.11
TOTAL	76,726.04	87,894.00

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

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

	2019	2018
Anticipo de proveedores	881.80	4,585.34
Cuentas por cobrar empleados	1,631.40	3,143.28
Otras cuentas por cobrar	65,136.68	-
TOTAL	16,650.90	7,729.22

Los valores de anticipo de proveedores son liquidados en el año 2020 con la facturación de los servicios de los cuales se anticipó, las cuentas por cobrar a empleados se están descontando conforme

RAVS SEGURIDAD CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

acuerdos con la compañía. El valor de 549.138 corresponde al valor de aumento de capital efectuado en diciembre/2019.

NOTA 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El Valor de Impuestos corrientes corresponde a los siguientes:

	2019	2018
Retenciones en la Fuente año	10,354.38	15,785.29
Retenciones en la Fuente años anteriores	8,190.57	17,385.82
TOTAL	18,544.95	43,171.12

En el año 2019 la compañía realizó el trámite de solicitud de devolución de retenciones de impuesto a la renta correspondiente al año 2018, valor aprobado y reconocido en julio del año 2020.

NOTA 5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR CONTABLE	VALOR DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR NETO CONTABLE	VALOR DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR NETO CONTABLE	VALOR DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR NETO CONTABLE	VALOR DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR NETO CONTABLE
0.1.01.01.01	Terreno	2,778.00	0.00	2,778.00	0.00	2,778.00	0.00	2,778.00	0.00	2,778.00
0.1.01.01.02	Edificio	2,888.00	281.91	2,606.09	2,888.00	281.91	2,606.09	2,606.09	2,888.00	281.91
0.1.01.01.03	Equipo electrónico	15,222.00	3,391.00	11,831.00	15,222.00	3,391.00	11,831.00	11,831.00	15,222.00	3,391.00
0.1.01.01.04	Autos	15,000.00	3,981.00	11,019.00	15,000.00	3,981.00	11,019.00	11,019.00	15,000.00	3,981.00
0.1.01.01.05	Otros	10,000.00	2,700.00	7,300.00	10,000.00	2,700.00	7,300.00	7,300.00	10,000.00	2,700.00
TOTAL		45,888.00	10,052.91	35,835.09	45,888.00	10,052.91	35,835.09	35,835.09	45,888.00	10,052.91

Al cierre del periodo 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:

	2019	2018
Cuentas por pagar proveedores	4,360.76	3,171.10
Otras cuentas por pagar del giro del negocio	-	275.00
TOTAL	4,360.76	3,446.10

NOTA 7.- OBLIGACIONES FINANCIERAS - CORRIENTE

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

RAVS SEGURIDAD CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	2019	2018
Préstamo Banco Pichincha	2,391.38	14,776.48
Sobregiro Banco Pichincha		
	2,391.38	14,776.48
Cuentas por pagar T.C.	37,409.24	16,546.06
TOTAL	39,800.62	31,522.54

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:

	2019	2018
Salarios por Pagar	30,700.98	33,448.29
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	1,301.02	3,574.00
Décimo Cuarto por Pagar	941.88	7,734.42
Participación utilidades	1,361.00	1,295.07
Otras cuentas del Personal	1,858.38	
TOTAL	36,254.36	39,341.98

El valor de \$ 1.561,80 corresponde a saldo de utilidades del año 2018 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 2020 en BANECUADOR, en caso de que los beneficiarios no cobren los valores hasta esta fecha.

NOTA 9.- OBLIGACIONES FISCALES E IESS

Corresponde a los siguientes valores:

	2019	2018
IESS POR PAGAR		
Aportes IESS por Pagar	8,569.77	13,627.74
Préstamos Quinquenales	1,916.01	3,345.68
Préstamos Hipotecarios	2,116.84	2,123.34
Fondos de Reserva		
	12,691.26	18,896.66
IMPUESTOS POR PAGAR		
Iva por Pagar	6,468.10	7,980.53
Retenciones de Iva por Pagar	281.34	414.48
Retenciones en el Fuente por Pagar	266.21	303.10
Impuesto a la Renta del Ejercicio		6,152.50
	7,015.66	14,850.61
TOTAL	35,208.82	39,747.47

RAV'S SEGURIDAD CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 10.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Corresponde a los siguientes valores:

	2019	2018
Préstamos de Terceros	1,500.00	
Préstamos A.C.	2,898.00	
Otras cuentas por pagar	106.23	135.14
TOTAL	4,504.23	135.14

El valor de \$1.500 de préstamos de terceros y de \$ 2.898 del socio Alfredo Carrera, son préstamos otorgados de corto plazo.

NOTA 11.- BENEFICIOS SOCIALES A LARGO PLAZO

Corresponde a los siguientes valores:

	2019	2018
Provisión por desahucio	13,070.89	13,055.85
Provisión por Jubilación Patronal	39,983.77	45,033.13
TOTAL	53,054.66	58,088.98

Las provisiones por desahucio y Jubilación patronal son realizadas por la Empresa Logaritmo, la provisión baja en vista de la reducción de la operación de la compañía.

NOTA 12.- RESULTADOS ACUMULADOS

	2019	2018
Generancias acumuladas años anteriores	19,082.36	29,082.36
Pérdidas acumuladas años anteriores	-89,751.83	-57,144.11
Resultados acumulados adopción NIIF	46,800.16	46,800.06
RESULTADOS ACUMULADOS	-23,868.91	8,738.31
UTILIDAD / (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	30,917.04	26,455.57
Participación trabajadores	-	-
Impuestos a la renta	-	6,752.50
	-30,917.04	-32,607.82

NOTA 13.- INGRESOS ORDINARIOS

	2019	2018
Servicios de Seguridad	555,504.34	733,186.32
TOTAL	555,504.34	733,186.32

RAV'S SEGURIDAD CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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:

	2019	2018
Dotación (Uniformes - otros)	1,750.00	4,676.43
Maniobras	-	-
Seguros	4,426.23	4,820.68
Combustibles	1,880.13	3,552.71
Mantenimiento Equipo de Seguridad	3,009.00	2,500.93
Mantenimiento Vehículos	1,394.78	4,096.42
Cable 5 (Trans-móvil)-climáticas	5,015.22	406.35
Telecomunicaciones (Celulares inter-recarg)	3.00	-
TOTAL	17,344.39	17,863.49

NOTA 15.- OTRAS RENTAS

	2019	2018
Otras rentas	22,281.45	57,448.25
TOTAL	22,281.45	57,448.25

Corresponden a la reversión de la provisión de beneficios sociales de largo plazo, y a reverso de pagos que por su naturaleza no son operacionales.

NOTA 16.- GASTOS GENERALES

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

	2019	2018
Arriendos y Alquileres	7,800.00	8,145.95
Atenciones	1,376.67	1,855.22
Impuestos, Contribuciones y Multas	993.35	1,181.17
Deterioro cuentas por cobrar clientes	835.38	836.70
PUBLICIDAD	-	-
Seguros	1,382.60	3,680.87
Servicios Básicos	3,497.09	3,843.92
Suministros de Oficina	1,859.60	1,194.42
Transporte	69.00	2,759.79
Viajes	-	129.82
Otros Gastos Generales	2,620.30	1,123.06
TOTAL	22,414.19	23,632.84

NOTA 17.- OTROS GASTOS

El valor de Otros Gastos se encuentra conformado por:

	2019	2018
Gastos Mejora del Servicio	9,678.79	-
Otros Gastos	212.46	-
TOTAL	9,891.25	-

El valor de \$ 9,678.79 corresponde a gastos incurridos en la mejora del servicio de seguridad, que son reconocidos como otros gastos ya que por su naturaleza no son opacionales, los \$212.46 corresponden a intereses y multas pagadas que son gastos no deducibles. Estos gastos fueron considerados en la conciliación tributaria.

IMPUESTOS DIFERIDOS

Ravs Seguridad ha tenido pérdidas durante el periodo 2018 y 2019, en los dos años ha existido cambios en la normativa tributaria, para el año 2020 las microempresas tienen un régimen tributario distinto, Ravs Seguridad no consta dentro del catastro para ser considerada microempresa en cuyo caso la provisión por impuestos diferidos hubiera tenido que revertirse en su totalidad y castigar a los resultados del año 2020, la gerencia consideró que estos cambios que se están dando año tras año en materia tributaria con respecto al pago de impuesto a la renta pueden tener efectos significativos en los resultados patrimoniales de la compañía al realizar una provisión por impuestos diferidos, por tanto decide no aplicarlos sobre las pérdidas de los años 2018 y 2019.

6. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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



APARICIO ALFREDO CARRERA F.
GERENTE GENERAL



ING. TATIANA PANTOJA C.
CONTADOR