

01/04/16

INFORME DE GERENCIA GENERAL DE RISKCONSULTING & ASOCIADOS

CIA. LTDA, DURANTE EL PERÍODO 2.015

Durante el presente período se han registrado los siguientes datos, los mismos resumen la gestión cumplida por la Gerencia General y el personal de la compañía, hasta 31 de Diciembre del 2.015

- Estamos trabajando para incrementar las ventas y consolidarnos en el mercado, con paso lento pero seguro.
- Incremento de Centrales de Monitoreo de Riesgos, una Central con el Cliente Palmeras de los Andes y dos centrales con Industrial Danec S.A.
- Incremento del servicio de Auditoria de Riesgos con algunos clientes.
- Alquiler de Canes de seguridad en las diferentes provincias del Ecuador a los clientes: Palmeras del Ecuador (Shushufindi), Palmeras de los Andes (Quinindé), Palmeras de los Andes (San Lorenzo), Murrin Corp. (Cole-Quinindé), Industrial Danec (Quito).
- Control del riesgo en el robo de fruta en PDA Quinindé, en todo el 2015.
- Asesoría en riesgos a la empresa Palmeras de los Andes, en todo el 2015.
- Las Alianzas estratégicas en capacitación de riesgos con la empresa Corfore han estado estancadas por asuntos de índole financiero gubernamental.
- Se mantiene el informe de riesgos políticos, económicos y de seguridad en el Ecuador, que se emiten mensualmente mediante un boletín exclusivo al Gerente General de Industrial Danec S.A.

ASUNTOS FINANCIEROS:

- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.
- Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.
- La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.
- Los estados financieros de RISKCONSULTING & ASOCIADOS CÍA. LTDA. comprenden los estados de situación financiera del 01 de Enero del 2015 al 31 de Diciembre del 2015, así como los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio, y de flujos de efectivo. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Dando cumplimiento en lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, la compañía realizó su conciliación tributaria. El impuesto a la renta de la compañía en el año 2015 asciende a 3.453,33 USD.

A continuación se adjunta un cuadro comparativo general entre los años 2014-2015:

BALANCE DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 **Análisis de Variaciones**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO
DESDE EL 01/01/2015 HASTA EL 31/12/2015

US\$

DESCRIPCION	CÓDIGO	NOTAS	AÑOS		VARIACION	%
			2015	2014		
ACTIVOS	1		\$ 158.266,33	\$ 76.850,38	\$ 81.415,95	106%
ACTIVOS CORRIENTES:	101		\$ 139.811,38	\$ 53.184,47	\$ 86.626,91	163%
Efectivo y equivalentes de efectivo	10101		\$ 8.566,42	\$ 6.084,45	\$ 2.481,97	41%
Activos Financieros	10102		\$ 98.594,75	\$ 25.686,79	\$ 72.907,96	284%
Cuentas comerciales por cobrar						
clientes no relacionados	1010205	1	\$ 98.148,36	\$ 23.931,12	\$ 74.217,24	310%
Otras cuentas por cobrar	1010208		\$ 446,39	\$ 1.755,67	\$ (1.309,28)	-75%
Activos por impuestos corrientes	10105	2	\$ 32.650,21	\$ 21.413,23	\$ 11.236,98	52%
Crédito tributario a favor de la empresa						
IVA	1010501		\$ 18.522,13	\$ 15.839,88	\$ 2.682,25	17%
Crédito tributario a favor de la empresa						
RENTA	1010502		\$ 14.128,08	\$ 5.573,35	\$ 8.554,73	153%
ACTIVOS NO CORRIENTES:	102		\$ 18.454,95	\$ 23.665,91	\$ (5.210,96)	-22%
Propiedades y Equipo	10201		\$ 18.454,95	\$ 23.665,91	\$ (5.210,96)	-22%
Vehículo	1020109		\$ 29.500,00	\$ 29.500,00	\$ -	0%
(-) Depreciación acumulada	1020112		\$ (13.083,33)	\$ (7.000,00)	\$ (6.083,33)	87%
Equipo de computación	1020107		\$ 4.685,49	\$ 3.990,00	\$ 695,49	17%
(-) Depreciación acumulada	1020112		\$ (3.795,72)	\$ (2.824,09)	\$ (971,63)	34%
Muebles de oficina	1020108		\$ 1.202,75	\$ -	\$ 1.202,75	100%
(-) Depreciación acumulada	1020112		\$ (54,24)	\$ -	\$ (54,24)	100%
PASIVOS	2		\$ 74.665,91	\$ 49.263,53	\$ 25.402,38	52%
PASIVOS CORRIENTES:	201		\$ 67.201,39	\$ 45.469,22	\$ 21.732,17	48%
Cuentas comerciales por pagar y otras						
cuentas por pagar	20103	3	\$ 25.294,85	\$ 30.981,44	\$ (5.686,59)	-18%
Obligaciones con instituciones						
financieras	20104		\$ 7.741,14	\$ 1.903,12	\$ 5.838,02	307%
Otras obligaciones corrientes	20107	4	\$ 34.165,40	\$ 12.584,66	\$ 21.580,74	171%
Con la administración tributaria	2010701		\$ 11.381,00	\$ 4.662,26	\$ 6.718,74	144%
Con el IESS	2010703		\$ 5.576,20	\$ 2.889,67	\$ 2.686,53	93%
Beneficios empleados	2010704		\$ 17.208,20	\$ 5.032,73	\$ 12.175,47	242%
PASIVOS NO CORRIENTES:	202		\$ 7.464,52	\$ 3.794,31	\$ 3.670,21	97%
Provisiones por beneficios a empleados	20207		\$ 7.464,52	\$ 3.794,31	\$ 3.670,21	97%
Jubilación patronal	2020701		\$ 5.082,86	\$ 2.697,03	\$ 2.385,83	88%
Desahucio	2020702		\$ 2.381,66	\$ 1.097,28	\$ 1.284,38	117%
PATRIMONIO	3		\$ 83.600,42	\$ 27.586,85	\$ 56.013,57	203%
Capital	301	5	\$ 18.025,00	\$ 18.025,00	\$ -	0%
Capital Suscrito	30101		\$ 18.025,00	\$ 18.025,00	\$ -	0%
Reservas	304		\$ 13.183,77	\$ 10.612,23	\$ 2.571,54	24%
Reserva Legal	30401		\$ 3.233,05	\$ 3.233,05	\$ -	0%
Reserva Facultativa	30402	6	\$ 9.950,72	\$ 7.379,18	\$ 2.571,54	35%
Resultados Acumulados	306		\$ (3.813,94)	\$ (3.813,75)	\$ (0,19)	0%
Ganancias Acumuladas	30601		\$ -	\$ 0,19	\$ (0,19)	-100%
(-) Pérdidas Acumuladas	30602		\$ (3.276,62)	\$ (3.276,62)	\$ -	0%
Resultados Acumulados provenientes						
de la adopción por primera vez de NIIF	30603		\$ (537,32)	\$ (537,32)	\$ -	0%
Resultados del Ejercicio	307		\$ 56.205,59	\$ 2.763,37	\$ 53.442,22	1934%
Ganancia del ejercicio	30701	7	\$ 56.205,59	\$ 2.763,37	\$ 53.442,22	1934%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			\$ 158.266,33	\$ 76.850,38	\$ 81.415,95	106%
			\$ -			

BALANCE DE RESULTADOS INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Análisis de Variaciones

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL						
DESDE EL 01/01/2015 HASTA EL 31/12/2015						
US\$						
DESCRIPCION	CODIGO	NOTAS	AÑOS		VARIACION	%
			2015	2014		
INGRESOS	4		\$ 456.966,18	\$ 219.903,26	\$ 237.062,92	108%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41		\$ 456.966,18	\$ 219.903,26	\$ 237.062,92	108%
PRESTACION DE SERVICIOS	4102	9	\$ 456.966,18	\$ 219.903,26	\$ 237.062,92	108%
					\$ -	
COSTO DE VENTAS	51		\$ 290.068,60	\$ 137.476,64	\$ 152.591,96	111%
COSTOS INDIRECTOS	5104	10	\$ 290.068,60	\$ 137.476,64	\$ 152.591,96	111%
GANANCIA BRUTA	42		\$ 166.897,58	\$ 82.426,62	\$ 84.470,96	102%
OTROS INGRESOS	43		\$ 0,09	\$ 1.071,64	\$ (1.071,55)	-100%
Otros ingresos	4302		\$ 0,09	\$ 1.071,64	\$ (1.071,55)	-100%
GASTOS	52		\$ 96.710,71	\$ 78.760,01	\$ 17.950,70	23%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	5202		\$ 96.290,77	\$ 78.522,54	\$ 17.768,23	23%
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS						
REMUNERACIONES	520201		\$ 45.886,03	\$ 43.102,84	\$ 2.783,19	6%
APORTES AL IESS	520202		\$ 9.054,56	\$ 8.686,16	\$ 368,40	4%
BENEFICIOS E INDEMINIZACIONES	520203		\$ 6.647,00	\$ 6.078,33	\$ 568,67	9%
HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	520205		\$ 1.400,00	\$ 267,86	\$ 1.132,14	100%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520208		\$ 1.942,92	\$ 507,50	\$ 1.435,42	283%
ARRIENDO OFICINAS	520209		\$ 9.265,24	\$ 1.800,00	\$ 7.465,24	415%
AGUA, ENERGIA, LUZ Y						
TELECOMUNICACIONES	520218		\$ 2.713,11	\$ 2.902,52	\$ (189,41)	-7%
GASTOS LEGALES	520219		\$ 352,00	\$ -	\$ 352,00	100%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520220		\$ 520,92	\$ 520,36	\$ 0,56	0%
DEPRECIACIONES	520221		\$ 7.109,20	\$ 7.329,96	\$ (220,76)	-3%
OTROS GASTOS	520227	11	\$ 11.399,79	\$ 7.327,01	\$ 4.072,78	56%
GASTOS FINANCIEROS	5203		\$ 419,94	\$ 237,47	\$ 182,47	77%
INTERESES	520301		\$ 0,14	\$ 14,97	\$ (14,83)	-99%
COMISIONES	520302		\$ 419,80	\$ 222,50	\$ 197,30	89%
GANANCIA ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	60		\$ 70.186,96	\$ 4.738,25	\$ 65.448,71	1381%
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	61		\$ 10.528,04	\$ 710,74	\$ 9.817,31	1381%
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	62		\$ 59.658,92	\$ 4.027,51	\$ 55.631,40	1381%
IMPUESTO A LA GANANCIA	63		\$ 3.453,33	\$ 1.118,70	\$ 2.334,63	209%
GANANCIA NETA DEL PERIODO	79		\$ 56.205,59	\$ 2.908,81	\$ 53.296,77	1832%
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	82		\$ 56.205,59	\$ 2.763,37	\$ 53.442,21	1934%

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DESDE EL 01/01/2015 HASTA EL 31/12/2015
US\$

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTADN A	RESERVA REVALU- ACT.	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
					GANANCIAS ACUM.	(-) PERDIDAS ACUM.	APLICAC. RES POR PRIMARIA VEZ	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 31 DE DIC 2014 SEGÚN RRF	\$ 18.025,00	\$ 3.233,05	\$ 9.950,72	\$ -	\$ -	\$ (3.276,62)	\$ (337,32)	\$ 56.305,58	\$ -	\$ 83.600,42
SALDO AL 31 DE DIC 2014 SEGÚN RRF	\$ 18.025,00	\$ 3.233,05	\$ 7.279,18	\$ -	\$ 0,59	\$ (3.276,62)	\$ (337,32)	\$ 2.783,37	\$ -	\$ 27.596,85
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	\$ -	\$ -	\$ 2.571,54	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 53.442,22	\$ -	\$ 56.013,76

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO INDIRECTO
DESDE EL 01/01/2015 HASTA EL 31/12/2015
US\$

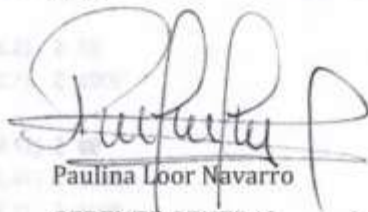
DESCRIPCION	CODIGO	AÑO 2014
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	\$ 70.186,96
Ajustes por partidas distintas al efectivo:	97	\$ (5.210,96)
Ajuste por Depreciación de activos fijos	9701	\$ (5.210,96)
Cambios en activos y pasivos	98	\$ (57.612,33)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	\$ (74.217,24)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	\$ (1.309,28)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	\$ 5.686,59
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	\$ 12.227,60
Efectivo neto generado en actividades de operación	9501	\$ 7.363,67
Flujos de efectivo en actividades de inversión	9502	\$ 1.202,75
Adquisición de propiedades y equipo	950209	\$ 1.202,75
Flujo de efectivo en actividades de Financiamiento	9503	\$ -
Préstamos y flujo de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	950305	\$ -
Aumento (Disminución) neto de efectivo	9505	\$ 8.566,42
Saldo al final del período	9507	\$ 8.566,42

RECOMENDACIONES:

1. Vender el servicio de centrales de monitoreo de Riesgos a más clientes.
2. Solicitar a los socios el incremento de la reserva facultativa, a ser utilizada para pagar posibles contingencias laborales y compra de equipos para el giro del negocio.
3. Iniciar en el año 2016 la implementación por etapas del plan de SSO (Salud y Seguridad Ocupacional) comenzando con los exámenes médicos.

Es todo cuanto puedo informar a Uds., en honor a la verdad y para los fines consiguientes.

Atte.



Paulina Loor Navarro

GERENTE GENERAL

RISKCONSULTING & ASOCIADOS CIA. LTDA.

C.C.: Archivo/ socios / Jurídico