

COMSEG CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016

NOTA 1.- ASPECTOS GENERALES DE LA EMPRESA.

Compañía de Seguridad y Guardianía COMSEG es una Compañía Limitada, constituida en la ciudad de Quito el 14 de febrero del 2002. Su objeto social es proporcionar servicios de protección y vigilancia a instituciones, empresas públicas y privadas, personalidades, industrias, bienes muebles e inmuebles, investigación y custodia de transporte de valores.

COMSEG CÍA. LTDA., cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia. La compañía tiene una estructura de tipo funcional, contando con áreas operativas – funcionales interrelacionadas.

Debido al bajo precio del petróleo que se vive a escala mundial y al diferencial o castigo por la menor calidad del petróleo ecuatoriano, la COMPAÑÍA DE SEGURIDAD Y GUARDIANÍA COMSEG CÍA. LTDA., sufre de problemas de liquidez, causada por el impago de sus clientes del Sector Público, siendo uno de los deudores principales la empresa del sector eléctrico CELEC, CORPORACION ELECTRICA DEL ECUADOR, dicha empresa adeuda USD \$ 410.083.95 a la Compañía.

NOTA 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

a) Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB) que han sido adoptadas en Ecuador, y de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañía.

Los estados financieros se han preparado bajo criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base del devengado, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía.

NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en las cajas chicas que tienen en los diferentes repartos y depósitos en bancos locales.

b. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar se registran al costo. Las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos, no se negocian en un mercado activo.

c. Propiedad, planta y equipo

El costo de los componentes de propiedades, planta y equipo comprende:

a. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio; b. Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

b) Activos Fijos

Los Vehículos se muestran al costo histórico menos la depreciación acumulada.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Los porcentajes de depreciación aplicados son del 20 % para Vehículos, el 33.33% para equipos de computación y el 10 % para el resto de activos

La depreciación acumulada se mantiene en sus respectivas cuentas hasta el retiro o venta de los activos.

NOTA 4.- CAJA BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2016 se mantienen los siguientes saldos:

CAJAS CHICAS DE CAMPAMENTOS	31.477,87
CAJA CHICA GASOLINERAS	5.430,00
BANCOS	<u>73.474,99</u>
TOTAL	110.382,86

En Caja Chica Campamentos, son valores que sirve para pagos especialmente de alimentación del personal que labora en el oriente y otros gastos emergentes. Caja Chica Gasolineras son valores entregados a 5 gasolineras del Oriente para utilización de combustible de los vehículos que laboran en esos lugares.

En bancos los saldos de las cuentas corrientes que están debidamente conciliadas y son las siguientes:

BANCO PACIFICO	52.050,77
BANCO PICHINCHA	21.424,22

NOTA 5.- CLIENTES

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre de 2016 es de USD 647.302,80, que corresponde a las cuentas por cobrar a clientes por servicios de guardianía y monitoreo que les brinda la empresa.

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es de USD \$ 1.067.755,96, que corresponde a:

EMPLEADOS	45.281,61
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	848.918,69 a)
PAGOS ANTICIPADOS	152.100,00
ANTICIPOS A PROVEEDORES	<u>21.455,66</u>
TOTAL	1.067.755,96

- a) Corresponde a la cuenta por cobrar a SERTECPRIV CIA. LTDA. USD 344.832,72 y a la cuenta Anticipos por Justificar USD 409.532,40, correspondiente a gastos que no tienen respaldo.

NOTA 7.- ACTIVOS FIJOS

Incluye: terreno, muebles y enseres, equipos de computación, maquinaria y equipo y vehículos, para el funcionamiento de las actividades de la Compañía que la misma mantiene al 31 de diciembre de 2016, como se detalla a continuación.

TERRENOS	76.963,00
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	2.135.032,51
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	<u>-734.819,82</u>
TOTAL	1.477.175,69

ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES

MUEBLES Y ENSERES	41.094,17
MAQUINARIA Y EQUIPO	384.875,98
EQUIPOS DE COMPUTO Y SOFTWARE	300.786,05
VEHICULOS	<u>1.408.276,31</u>
SUMAN	2.135.032,51

NOTA 8.- PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2016 la Compañía tiene cuentas por pagar a Proveedores por el valor de USD \$776.397,00, por adquisición de los productos que sirven para la operación del negocio.

NOTA 9.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 la Compañía tiene Otras cuentas por pagar por varios conceptos por el valor de USD 417.609,02 desglosados así:

PROVISIONES POR PAGAR	320.423,24 a)
CAJA DE AHORRO	10.554,33
CON EL SEGURO SOCIAL	84.204,67
RETENCION JUDICIAL	<u>2.426,78</u>
TOTAL	417.609,02

- a) Este valor corresponde a las provisiones efectuadas por la empresa relacionadas con el décimo tercero y décimo cuarto sueldos, vacaciones y fondo de reserva que debe pagar en el 2017.

NOTA 10.- CTAS Y DTOS POR PAGAR LARGO PLAZO

La Compañía tiene al 31 de diciembre de 2016, obligaciones a largo plazo por el valor de USD 377.202,94, de acuerdo al siguiente detalle:

PRESTAMOS DE TERCEROS	177.848,01
JUBILACION PATRONAL POR PAGAR	92.524,20
DESAHUCIO POR PAGAR	89.948,84
FENIX 2015	<u>16.881,89</u>
SUMAN	377.202,94

⌘