

COMPañIA FUERZA INTEGRAL DE SERVICIOS DE SEGURIDAD FISSEG CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre 2016 y 2015
(VALORES EXPRESADOS EN DÓLARES)

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

NOTA No.1.- ACTIVIDAD ECONÓMICA Y CONSTITUCIÓN

Con fecha 15 de Noviembre del 2010, ante la Notaría Décima Sexta del Cantón Quito Dr. Pablo Vásquez Méndez, se extendió la escritura pública de constitución de **COMPañIA FUERZA INTEGRAL DE SERVICIOS DE SEGURIDAD FISSEG CIA. LTDA.**; la cual se encuentra inscrita en el Registro Mercantil el 15 de Diciembre del 2010 bajo el No.4217 repertorio 141.

COMPañIA FUERZA INTEGRAL DE SERVICIOS DE SEGURIDAD FISSEG CIA. LTDA. es una empresa privada que se dedica a actividades complementarias en vigilancia y seguridad privada, en la prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas, instalaciones, bienes, custodia y transporte de valores, investigación seguridad en medios de transporte privado de personas naturales, jurídicas y bienes, instalación, mantenimiento y reparación de aparatos dispositivos y sistemas de seguridad; y, el uso y monitoreo de centrales para recepción, verificación y transmisión de señales de alarma.

Se encuentra registrada en el Servicio de Rentas Internas con el número de Registro Único de Contribuyentes 1792293324001. su domicilio legal se ubica en la parroquia de San Blas sector la Mariscal en la Av.10 de Agosto N21 214 y Roca Cantón Quito, provincia de Pichincha.

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016 fueron aprobados por la Asamblea General de Accionistas el 31 de Marzo del 2017.

NOTA No.2.- POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Los Estados Financieros de la **COMPañIA FUERZA INTEGRAL DE SERVICIOS DE SEGURIDAD FISSEG CIA. LTDA.**, han sido preparados en U.S.D. dólares. A partir del año de implementación se presentarán según Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas para su utilización en Ecuador, y representará la adopción íntegra, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros:

Declaración de Cumplimiento.- Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Bases de Preparación.-los Estados de Situación Financiera han sido preparados conforme a las NIIF para PYMES, aplicando los criterios de materialidad, costo beneficio, devengamiento, costo histórico, valor razonable como costo atribuido, reconocimiento del crédito y riesgo de liquidez. Las partidas que componen el Balance fueron analizadas individualmente y las políticas contables que se aplican se encuentran bajo la norma NIIFs para PYMES siendo resueltas por la Administración de la Empresa. A continuación se detallan las notas a los Estados de Situación Financiera de las partidas por la aplicación de NIIFs

Efectivo y equivalentes de efectivo.-incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Activos Financieros.- La **COMPañIA FUERZA INTEGRAL DE SERVICIOS DE SEGURIDAD FISSEG CIA. LTDA.**, clasifica sus activos financieros en cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar.

COMPañÍA FUERZA INTEGRAL DE SERVICIOS DE SEGURIDAD FISSEG CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre 2016 y 2015
(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la **COMPañÍA FUERZA INTEGRAL DE SERVICIOS DE SEGURIDAD FISSEG CIA. LTDA** a partir del año de implementación se presentarán según Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) adoptadas para su utilización en Ecuador, y representará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

La preparación de los Estados Financieros bajo NIIF's exige el uso de estimaciones y criterios contables, también exige que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

2.2. Moneda

COMPañÍA FUERZA INTEGRAL DE SERVICIOS DE SEGURIDAD FISSEG CIA. LTDA, utiliza el dólar de los Estados Unidos de Norte América como su moneda funcional y moneda de presentación de sus Estados Financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el entorno económico principal en que la compañía opera y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.

2.3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El Efectivo y Equivalentes al Efectivo incluye el efectivo en caja, los saldos en bancos locales y extranjeros, los depósitos a plazo en entidades financieras locales y extranjeras, las inversiones y los instrumentos financieros adquiridos con compromiso de compra-venta, y todas aquellas inversiones a corto plazo de alta liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

2.4. Activos Financieros

Clasifica sus activos financieros en documentos y cuentas por cobrar y deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

a) Documentos y Cuentas por Cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables hasta 180 días plazo, que no cotizan en un mercado activo; vencido este plazo las cuentas generarán un interés implícito por los días de mora, exceptuando las transacciones realizadas con empresas del Estado. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes. Los documentos y cuentas por cobrar incluyen a los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

b) Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito). Se registran a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son bajos y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

COMPAÑÍA FUERZA INTEGRAL DE SERVICIOS DE SEGURIDAD FISSEG CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre 2016 y 2015
(VALORES EXPRESADOS EN DÓLARES)

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la entidad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

2.5. Propiedad, planta y equipo

Propiedad, planta y equipo serán valorados por el Método del Costo, donde los elementos de propiedad, planta y equipo están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsiguiente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación y deterioro; se considera un bien adquirido por la entidad como propiedad, planta y equipo siempre y cuando su costo sea superior a los \$100.00 (cien dólares con 00/100), y en conjunto \$500.00 (quinientos dólares con 00/100) cuya vida útil sea mayor a un año y su costo se justifique dentro del estado financiero.

El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, como también los intereses por financiamiento directo o indirectamente relacionado con ciertos actos calificados.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, ornamentos, etc.) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión, fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los desembolsos posteriores que correspondan a reparaciones o mantenimiento se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta para asignar los costos al valor residual sobre la vida útil técnica estimada.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance, para estos porcentajes se considerarán aquellos que no excedan los establecidos por el régimen tributario.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

2.6. Proveedores

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

2.7. Obligación con bancos e instituciones financieras

Las obligaciones con bancos e instituciones financieras se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

COMPAÑÍA FUERZA INTEGRAL DE SERVICIOS DE SEGURIDAD FISSEG CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre 2016 y 2015
(VALORES EXPRESADOS EN DÓLARES)

Posteriormente, los recursos de terceros se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconocen en el estado de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo. El método de interés efectivo consiste en aplicar la tasa de mercado de referencia para deudas de similares características a la fecha de inicio de la operación sobre el importe de la deuda (neto de los costos necesarios para su obtención).

Los recursos de terceros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.8. Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas anuales consolidadas. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del estado de situación financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que se pueda compensar dichas diferencias.

2.9. Beneficios a los empleados

Jubilación patronal y desahucio

El Código de trabajo establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan prestado sus servicios por 25 años o más, continuando e ininterrumpidamente. Se registra de acuerdo a un estudio actuarial realizado por un periodo independiente.

De igual manera, acorde a lo que establece el código de trabajo, cuando la relación laboral termine por desahucio el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio. La compañía en este año no ha realizado el calculo actuarial.

2.10. Capital Social

El capital social está representada por acciones ordinarias.

Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentarán en el patrimonio neto como una deducción, nota de impuestos, de los ingresos obtenidos.

Los dividendos sobre las acciones ordinarias se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son aprobados o se configura la obligación de su pago en los términos de NIC 37.

COMPAÑÍA FUERZA INTEGRAL DE SERVICIOS DE SEGURIDAD FISSEG CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre 2016 y 2015
(VALORES EXPRESADOS EN DÓLARES)

2.11. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la entidad y puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

2.12. Reconocimiento de Gastos

Los gastos se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengado) es decir cuando se incurre.

2.13. Distribución de Dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la empresa se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales **COMPAÑÍA FUERZA INTEGRAL DE SERVICIOS DE SEGURIDAD FISSEG CIA. LTDA.**; en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por los accionistas de la entidad o cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales o las políticas establecidas por la Junta de Accionistas.

NOTA 3.- EFECTIVO EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro está conformado por los siguientes valores:

| DETALLE | VALOR DICIEMBRE 31 DE | |
|--------------|-----------------------|---------------|
| | 2016 | 2015 |
| Caja | 200.00 | 0.00 |
| Caja Chica | 250.00 | 350.00 |
| Bancos | 0.00 | 393.65 |
| TOTAL | 450.00 | 743.65 |

Corresponde los saldos de las cuentas de caja, cuenta bancaria que mantiene la empresa en las Instituciones Financieras y adicionalmente el valor de caja chica, al cierre del ejercicio 2016 y 2015, los saldos de estas cuentas se encuentran conciliados.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

Registra el saldo de las cuentas pendientes de cobro que mantiene la **COMPAÑÍA FUERZA INTEGRAL DE SERVICIOS DE SEGURIDAD FISSEG CIA. LTDA.** al 31 de Diciembre del 2016, cuyos saldos se desglosan de la siguiente manera.

| DETALLE | VALOR DICIEMBRE 31 DE | |
|--------------------------------|-----------------------|------------------|
| | 2016 | 2015 |
| Cientes | 12.115,65 | 14.165,00 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 60,00 | 16.690,75 |
| Anticipo a Proveedores | 0,00 | 4.516,43 |
| Provisión de Ctas. Incobrables | -121,15 | 0,00 |
| TOTAL | 11.944,49 | 16.665,62 |

COMPAÑÍA FUERZA INTEGRAL DE SERVICIOS DE SEGURIDAD FISSEG CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre 2016 y 2015
(VALORES EXPRESADOS EN DÓLARES)

NOTA 5.- GASTOS E IMPUESTOS ANTICIPADOS

Un detalle de las cuentas de otros activos corrientes es como sigue:

| DETALLE | VALOR DICIEMBRE 31 DE | |
|--|-----------------------|-----------------|
| | 2016 | 2015 |
| <i>Credito Tributario a favor de la empresa</i> | 7.312,97 | 6.879,83 |
| <i>Credito Tributario a favor (IVA Anticipo Imp. Renta 2015)</i> | 1.546,65 | 890,24 |
| TOTAL | 10.306,23 | 7.770,07 |

NOTA 6.- INVENTARIOS

Un detalle de los inventarios que tiene la compañía a Diciembre del 2016:

| DETALLE | VALOR DICIEMBRE 31 DE | |
|-------------------------|-----------------------|-------------|
| | 2016 | 2015 |
| CHOMPA TIPO SIERRA | 104,00 | 0,00 |
| OVEROL | 208,00 | 0,00 |
| TERMO FORMAL (CAMISA) | 42,00 | 0,00 |
| TERMO FORMAL (PANTALON) | 42,00 | 0,00 |
| CORBATAS | 5,40 | 0,00 |
| GORRAS SAFARY | 9,00 | 0,00 |
| PORTA ARMA | 18,00 | 0,00 |
| PONCHO DE AGUA | 35,88 | 0,00 |
| ALIMENTACION | 100,00 | 0,00 |
| CASCO PARA MOTO | 80,00 | 0,00 |
| CINTOS | 3,00 | 0,00 |
| PLACAS PARES | 1.200,24 | 0,00 |
| TOLETES | 85,50 | 0,00 |
| MUNICIONES | 1.898,12 | 0,00 |
| TOTAL | 3.833,44 | 0,00 |

Con respecto a la metodología y cálculo de los inventarios es de acuerdo al método promedio ponderado, estos métodos de valoración de inventarios o fórmulas de Costo, se encuentran en la Norma Internacional de Contabilidad 2 (Inventarios e Existencias), y también en la sección 13 de las NIIF para PYMES.

COMPañÍA FUERZA INTEGRAL DE SERVICIOS DE SEGURIDAD FISSEG CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre 2016 y 2015
(VALORES EXPRESADOS EN DÓLARES)

NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este valor comprende:

| DETALLE | VALOR DICIEMBRE 31 DE | | | | | |
|------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|--------------------|------------------------|------------------|
| | 2016 | | | 2015 | | |
| | Costo Revalorizado | Depreciación Acumulada | Valor Neto | Costo Revalorizado | Depreciación Acumulada | Valor Neto |
| Muebles y Enseres | 5.602,41 | 2.549,55 | 3.052,86 | 5.602,41 | 0,00 | 5.602,41 |
| Maquinarias y Equipos | 6.252,29 | 1.973,67 | 4.278,23 | 15.969,40 | 9.400,91 | 6.568,57 |
| Equipos de Computación | 6.770,00 | 6.122,53 | 647,57 | 6.256,00 | 0,00 | 6.256,00 |
| Vehículos | 10.910,72 | 2.202,50 | 8.708,22 | 2.410,72 | 0,00 | 2.410,72 |
| TOTAL | 29.535,42 | 12.848,05 | 16.687,98 | 30.348,28 | 9.450,91 | 20.898,38 |

Con respecto a la metodología y cálculo de la depreciación está en línea recta. Se aplica consistentemente los porcentajes permitidos por la ley para la depreciación. Los activos fijos se encuentran libres de gravámenes y contingencias. En lo referente a Vehículos en el año 2016 se adquiere un nuevo vehículo mismo que se considera la depreciación acumulada. Y para Maquinarias y Equipos se realiza un cambio de armas solicitado por el Ministerio del Interior lo que ocasionó una pérdida en Activos Fijos.

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR

Este valor corresponde:

| DETALLE | VALOR DICIEMBRE 31 DE | |
|---------------------|-----------------------|-----------------|
| | 2016 | 2015 |
| Proveedores Locales | 3.920,86 | 3.842,10 |
| Proveedores Externo | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 3.920,86 | 3.842,10 |

A los proveedores pendientes de pago que se cancelarán en el siguiente año de acuerdo a su vencimiento.

NOTA 9.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

| DETALLE | VALOR DICIEMBRE 31 DE | |
|---------------------|-----------------------|-----------|
| | 2016 | 2015 |
| Impuestos por Pagar | 824,21 | 3.842,10 |
| Sueldos por Pagar | 9.731,38 | 13.345,79 |
| IESS por Pagar | 3.012,16 | 2.449,53 |
| Décimo Tercero | 1.931,23 | |
| Décimo Cuarto | 386,00 | |
| Vacaciones | 0,00 | |
| Préstamos Socios | 12.808,29 | 15.521,92 |

COMPañÍA FUERZA INTEGRAL DE SERVICIOS DE SEGURIDAD FISSEG CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre 2016 y 2015
(VALORES EXPRESADOS EN DÓLARES)

| | | |
|----------------|------------------|------------------|
| Reembolsos | 657,77 | |
| Anticipos | 899,80 | |
| Bonificaciones | 171,20 | |
| Liquidaciones | 894,89 | |
| TOTAL | 31.298,43 | 36.160,34 |

Declaro que las obligaciones con el IESS, Tributerías como retenciones de fuente de IVA, retención Fuente Impuesto a la Renta, y otras obligaciones que quedaron pendientes para ser canceladas en el siguiente año.

NOTA 10.- CAPITAL SOCIAL Y PATRIMONIO

Un detalle del saldo de la cuenta capital es como sigue:

| DETALLE | VALOR DICIEMBRE 31 DE | |
|------------------------|-----------------------|-----------------|
| | 2016 | 2015 |
| Capital Social | 18.500,00 | 18.500,00 |
| Reserva Legal | 0,00 | 0,00 |
| Pérdidas Acumuladas | -10.869,19 | 8.252,66 |
| Utilidades Acumuladas | 2.679,04 | 1.244,05 |
| Utilidad del Ejercicio | 0,00 | 0,00 |
| Pérdida del Ejercicio | -2.375,67 | 1.904,37 |
| TOTAL | 8.144,24 | 9.647,02 |

NOTA 11.- INGRESOS

Este valor corresponde:

| DETALLE | VALOR DICIEMBRE 31 DE | |
|---------------------------|-----------------------|-------------------|
| | 2016 | 2015 |
| Ingresos Operacionales | 207.191,24 | 212.490,42 |
| Ingresos no Operacionales | 1.943,05 | 1.557,23 |
| TOTAL | 209.134,29 | 214.047,65 |

NOTA 12.- COSTOS Y GASTOS

| DETALLE | VALOR DICIEMBRE 31 DE | |
|-----------------------------|-----------------------|------------|
| | 2016 | 2015 |
| Servicios de Representación | 316,98 | 124.160,38 |
| Sueldos y Salarios | 113.959,08 | 4.047,12 |
| Beneficios Sociales | 2.3197,49 | 1.411,73 |
| Materiales y Suministros | 6.542,03 | 10.948,05 |
| Depreciaciones | 4.901,38 | 4.715,02 |
| Servicios Básicos Públicos | 2.280,22 | 3.723,76 |

COMPANÍA FUERZA INTEGRAL DE SERVICIOS DE SEGURIDAD FISSEG CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre 2016 y 2015
(VALORES EXPRESADOS EN DÓLARES)

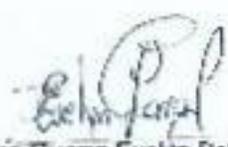
| | | |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Servicios de Terceros Locales | 0.00 | 7,123.08 |
| Arrendamiento | 6,384.92 | 6,126.75 |
| Gastos Bancarios y Financieros | 0.00 | 154.89 |
| Otros Costos y Gastos | 30,214.60 | 16,523.4 |
| Seguridad Social | 19,657.55 | |
| Honorarios Profesionales | 3,755.71 | |
| TOTAL | 211,209.96 | 215,952.02 |

Estos valores provienen del movimiento del ejercicio de operaciones 2016 y 2015.

NOTA 13.- EVENTOS Y SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de este informe 31 de marzo del 2017 no se produjeron eventos, que de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros que se adjuntan.


Segundo Hernán García Borilla
REPRESENTANTE LEGAL


Lariz Guerra Evelyn Patricia
CONTADORA