

**EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE
LOGISTICA PARA LA SEGURIDAD Y LA
CONVIVENCIA CIUDADANA EP**

ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2022,
con opinión de los auditores independientes.

**EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE LOGÍSTICA PARA LA SEGURIDAD Y
LA CONVIVENCIA CIUDADANA EP**

Auditoría a los estados financieros de la **EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE LOGÍSTICA PARA LA SEGURIDAD Y LA CONVIVENCIA CIUDADANA EP**, por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2022, realizado por la Compañía ETL-EC AUDITORES S.A., en virtud del contrato de prestación de servicios de auditoría No. CCD-EMS-02-2023 suscrito el 29 de mayo de 2023.

RELACIÓN DE SIGLAS Y ABREVIATURAS UTILIZADAS

Siglas	Significado
EMSEGURIDAD	Empresa Publica Metropolitana de Logística para la Seguridad y la Convivencia Ciudadana EP
NCI	Normas de Control Interno
NIC-SP	Normas Internaciones de Contabilidad para el Sector Público
USD	Dólares de los Estados Unidos de América

ÍNDICE

CONTENIDO	PÁGINAS
Relación de siglas y abreviaturas utilizadas	
Índice	
SECCIÓN I	
DICTÁMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS	
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	
Informe sobre los estados financieros	1
Opinión	1
Fundamentos de la opinión	1
Bases de la opinión	1
Independencia	2
Responsabilidad de la administración por los estados financieros	2
Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros	2
Otros asuntos	3
SECCIÓN II	
Estados de Situación Financiera Comparativos	4
Estados de Resultados Comparativos	7
Estado de Cambios en el Patrimonio	10
Estados de Flujo del Efectivo Comparativos	11
Estados de Ejecución Presupuestaria	13
Notas a los Estados Financieros	14
SECCIÓN III	
CAPÍTULO I	
Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones	31
CAPÍTULO II	
RESULTADO DE LA AUDITORIA	
Diferencias reportadas en confirmación de saldos por parte del Municipio de Quito	33
Falta de actualización de políticas contables bajo Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público - NICSP.	34

**EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE LOGISTICA PARA LA SEGURIDAD Y
LA CONVIVENCIA CIUDADANA EP**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores

Miembros del Directorio y Gerente General

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE LOGÍSTICA PARA LA SEGURIDAD Y LA CONVIVENCIA CIUDADANA EP

Opinión con salvedad

Hemos auditado los estados financieros de la **Empresa Pública Metropolitana de Logística para la Seguridad y la Convivencia Ciudadana EP**, por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2022, que comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo del Efectivo, un resumen de las políticas contables significativas y otras Notas Explicativas.

En nuestra opinión, excepto por el posible efecto del asunto mencionado en el párrafo de bases de la opinión con salvedad, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la **Empresa Pública Metropolitana de Logística para la Seguridad y la Convivencia Ciudadana EP**, al 31 de diciembre del 2022, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público.

El desarrollo y ejecución de la auditoría financiera en la **Empresa Pública Metropolitana de Logística para la Seguridad y la Convivencia Ciudadana EP**, al 31 de diciembre de 2022, se realizó de conformidad al contrato de prestación de servicios de auditoría No. CCD-EMS-02-2023 suscrito el 29 de mayo de 2023, con la Compañía ETL-EC AUDITORES S.A., empresa calificada por la Contraloría General del Estado; y, la que se efectuó con base a los pliegos de contratación directa de la mencionada institución.

Expresamos además que las operaciones financieras y administrativas guardan conformidad en los aspectos de importancia, con las disposiciones legales, reglamentarias, políticas y demás normas aplicables.

Fundamentos de la opinión con salvedades

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor" en relación con la auditoría de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría con salvedades.

Bases de la opinión con salvedades

Mediante la confirmación de saldos recibida por parte del Ilustre Municipio de Quito, se identificó un saldo a favor de la Empresa Pública por USD 6.004.589,86, cuenta por cobrar que al 31 de diciembre del 2022, no se registra contablemente, lo que ocasionó una subvaloración en cuentas de activos; así como, a pesar de aplicar otros procedimientos, no se pueda establecer la razonabilidad del referido saldo.

Independencia

Somos independientes de la EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE LOGISTICA PARA LA SEGURIDAD Y LA CONVIVENCIA CIUDADANA EP, de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores según la sección 290 Independencia - Encargos de Auditoría y Revisión y sus párrafos 290.4 y 290.6, cumpliendo con nuestra responsabilidad ética de acuerdo con los requisitos.

Responsabilidad de la Administración de la Empresa Pública por los estados financieros

La Administración de la Empresa Pública es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad – NIC-SP y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la presentación de los estados financieros libres de errores significativos, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Empresa Pública para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la Administración se proponga liquidar la Empresa Pública o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la Administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Empresa Pública.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría a los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Además:

- Conocemos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, debido a fraude o error, elaboramos e implementamos procedimientos en el desarrollo de la auditoría que nos permitan mitigar los riesgos identificados y obtener evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material como resultado de fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede involucrar complicidad, alteración, omisiones intencionales, declaraciones falsas y elusión del control interno.
- Aplicamos procedimientos que nos permiten conocer el control interno que es relevante para la auditoría, y elaboramos programas de trabajo apropiados, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Empresa.
- Revisamos las políticas contables y evaluamos si son usadas de forma consistente y apropiada, así como las estimaciones contables y las declaraciones realizadas por la gerencia.

- Establecemos si el supuesto de negocio en marcha es usado por la gerencia y basados en la evidencia de auditoría concluimos si existe una incertidumbre importante sobre hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Empresa Pública para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos la existencia de una incertidumbre significativa, estamos obligados a incluir en nuestro informe de auditoría las revelaciones en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Empresa Pública deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Valuamos la estructura, el contenido y la presentación de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, las transacciones y eventos subsecuentes que permitan una presentación razonable.

Otros asuntos

Los procesos precontractual, contractual y ejecución de contratos de bienes, servicios, consultoría y otros, realizados durante el período 2022, no fueron objeto de análisis por cuanto la finalidad de nuestro examen es emitir un dictamen sobre la razonabilidad de los saldos presentados en los estados financieros.

Los estados financieros de EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE LOGÍSTICA PARA LA SEGURIDAD Y LA CONVIVENCIA CIUDADANA EP, al 31 de diciembre del 2021 fueron auditados por otros auditores, cuyo informe emitido con fecha 3 de agosto del 2022, contiene una opinión sin salvedades.

Quito, 20 de julio de 2023

EtL-EC Auditores S.A.

ETL-EC AUDITORES S.A.
Registro: RNAE 680

Dra. Nancy Proaño
Licencia: 29431

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE LOGISTICA PARA LA SEGURIDAD Y LA CONVIVENCIA CIUDADANA EP
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
 (EXPRESADO EN DÓLARES)

CUENTAS	DENOMINACIÓN	2022	2021
ACTIVO			
CORRIENTE			
111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	9.950.342,16	12.444.984,47
1110601	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR EMPRESAS PÚBLICAS	9.950.342,16	12.444.984,47
1111501	BANCOS DEL PACÍFICO	-	-
1113301	NOTAS DE CRÉDITO POR EFECTIVIZAR	-	-
112	ANTICIPO DE FONDOS	1.006.639,61	632.960,33
1120103	ANTICIPOS DE REMUNERACIONES TIPO C	3.658,40	-
1120301	ANTICIPOS DE CONTRATISTAS DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	148.043,82	540.483,00
1120501	ANTICIPOS A PROVEEDORES DE BIENES Y/O SERVICIOS	804.360,06	41.900,00
1121301	FONDOS DE REPOSICION	400,00	400,00
1121303	FONDO ROTATIVO INSTITUCIONAL	50.000,00	50.000,00
1122101	EGRESOS REALIZADOS POR RECUPERAR (IESS)	177,33	177,33
113	CUENTAS POR COBRAR	593.482,36	490.743,63
1131301	CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES	545.056,39	455.852,58
1138101	CUENTAS POR COBRAR IVA-IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	45.719,01	34.891,05
1139301	CUENTAS POR COBRAR CRÉDITOS OTORGADOS	2.706,96	-
124	DEUDORES FINANCIEROS	26.060,00	26.210,24
1248211	GARANTÍAS ENTREGADAS DE AÑOS ANTERIORES	25.960,00	25.960,00
1248221	EGRESOS REALIZADOS POR RECUPERAR DE AÑOS ANTERIORES	100,00	250,24
125	ACTIVOS DIFERIDOS	122.220,58	-
1253101	PREPAGOS DE SEGUROS	15.839,39	-
1253501	PREPAGO DE SEGUROS	106.381,19	-
131	INVENTARIOS PARA CONSUMO CORRIENTE	90.098,52	122.641,22
1310104	EXISTENCIA DE MATERIALES DE OFICINA	4.721,84	5.015,65
1310105	EXISTENCIA MATERIALES DE ASEO	608,49	538,06
1310107	EXISTENC.MATERIALES IMPRESION,FOTOGRAFIA,REPRODUCCION	84.768,19	117.087,51
141	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	4.667.263,07	2.483.006,76
1410103	MOBILIARIOS	524.669,72	600.016,72
1410104	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	1.643.364,92	1.979.984,61
1410105	VEHICULOS	5.998.756,53	3.101.749,52
1410106	HERRAMIENTAS	45.954,22	70.685,04
1410107	EQUIPOS SISTEMAS Y PAQUETES INFORMATICOS	2.228.042,76	2.465.411,97
1410111	PARTES Y REPUESTOS	23.159,52	17.907,44
1410113	EQUIPO MÉDICO	-	38.904,17
1410301	TERRENOS	73,49	73,49
1419903	DEPREC. ACUMULADA MOBILIARIO	(245.795,59)	(274.936,67)
1419904	DEPREC. ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPOS	(951.682,00)	(1.181.142,92)
1419905	DEPREC. ACUMULADA VEHICULOS	(2.900.930,29)	(2.693.765,52)
1419906	DEPREC. ACUMULADA HERRAMIENTAS	(14.518,75)	(15.776,87)
1419907	DEPREC. ACUMULADA EQUIPOS SISTEMA Y PAQUET.INFORMA	(1.678.733,53)	(1.611.542,58)
1419911	DEPRECIAC.ACUMULAD.PARTES Y REPUESTOS	(5.097,93)	(3.874,39)
1419916	DEP. ACUMULADA EQUIPO MÉDICO	-	(10.687,25)
152	INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS	3.942,42	1.292,58
1523804	EXISTENCIAS DE MATERIALES DE OFICINA	56,27	77,65
1523805	EXISTENCIAS DE MATERIALES DE ASEO	3.449,36	-
1523807	EXISTENCIAS DE MATERIALES DE IMPRESION,FOTOGRAFIA,REPRODUCCIÓN	436,79	1.214,93
191	ACTIVOS INTANGIBLES	4.319,27	-
1910102	LICENCIAS COMPUTACIONALES	38.454,35	33.734,19
1919702	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE LICENCIA	(34.135,08)	(33.734,19)
TOTAL ACTIVO		16.464.367,99	16.201.839,23

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE LOGISTICA PARA LA SEGURIDAD Y LA CONVIVENCIA CIUDADANA EP
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
 (EXPRESADO EN DÓLARES)

CUENTAS	DENOMINACIÓN	2022	2021
PASIVO			
CORRIENTE			
212	DEPOSITOS Y FONDOS DE TERCEROS	12.255,60	8.024,23
2120301	FONDOS AJENOS POR LIQUIDAR	7.867,40	8.024,23
2124001	DESCUENTOS Y RETENCIONES GENERADOS EN GASTOS - ADMINISTRACIÓN I	4.388,20	
213	CUENTAS POR PAGAR	580.972,80	512.829,56
2135101	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL	52.183,49	71.030,88
2135102	RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA	1.910,03	144,75
2135301	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	52.277,03	14.662,45
2135302	RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA	1.144,98	393,70
2135701	CUENTAS POR PAGAR OTROS GASTOS	1.721,31	5.729,24
2135702	RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA	1,19	19,38
2137101	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSIÓN	58.675,01	48.616,71
2137102	RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA	1.825,50	63,61
2137301	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN	232.825,23	237.272,17
2137302	RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA	7.410,04	5.499,87
2137501	CUENTAS POR PAGAR OBRAS PUBLICAS	61.172,27	-
2137502	RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA	1.899,90	1.076,65
2137701	CUENTAS POR PAGAR OTROS GASTOS DE INVERSIÓN	7.702,11	17.133,49
2137702	RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA	-	35,38
2137801	CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES PARA INVERSIÓN	21.654,22	70.000,00
2138114	CUENTAS POR PAGAR IMPUESTO AL VALOR AGREGADO SRI 100% LEY REFOI	45.719,01	34.891,05
2138401	CUENTAS POR PAGAR INVERSIONES EN BIENES DE LARGA DURACIÓN	4.134,14	-
2138402	RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA	82,60	-
2248551	POR PAGAR AÑO ANTERIOR GASTO PERSONAL	22.622,12	308,33
2248571	CUENTAS POR PAGAR DEL AÑO ANTERIOR - GASTOS EN PERSONAL PARA IN'	6.012,62	5.951,90
	TOTAL PASIVOS	593.228,40	520.853,79
PATRIMONIO			
61	PATRIMONIO ACUMULADO		
6110700	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS PUBLICAS	10.708.166,43	1.142.097,30
6180100	RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIOR	4.972.819,01	9.566.069,13
6180300	RESULTADO DEL EJERCICIO VIGENTE	190.154,15	4.972.819,01
	TOTAL PATRIMONIO	15.871.139,59	15.680.985,44
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	16.464.367,99	16.201.839,23



**EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE LOGISTICA PARA LA SEGURIDAD Y LA CONVIVENCIA CIUDADANA EP
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(EXPRESADO EN DÓLARES)**

CUENTAS	DENOMINACIÓN	2022	2021
CUENTAS DE ORDEN			
911	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	32.876.374,27	30.314.486,17
9110901	GARANTIAS EN VALORES, BIENES Y DOCUMENTOS	19.834.806,42	16.738.429,30
9111701	BIENES NO DEPRECIABLES	13.041.567,85	13.576.056,87
921	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	26.083.135,70	30.314.486,17
9210901	RESPONSABILIDAD POR GARANTIAS EN VALORES, BIENES Y DOCUMENTO	13.041.567,85	16.738.429,30
9211701	RESPONSABILIDAD POR BIENES NO DEPRECIABLES	13.041.567,85	13.576.056,87



Firmado electrónicamente por:
**JAI ME ERNESTO
BUCHELI ALBAN**

Mgs. Jaime Bucheli Albán
**GERENTE GENERAL
EP EMSEGURIDAD**



Firmado electrónicamente por:
**BLANCA AZUCENA
CRIOLLO CHILIBUINGA**

Ing. Azucena Criollo Chilibuinga
**CONTADORA GENERAL
EP EMSEGURIDAD**



Firmado electrónicamente por:
**SUSANA MAGALY
CHAMBA ROMERO**

Ing. Magaly Chamba Romero
**DIRECTORA FINANCIERA
EP EMSEGURIDAD**



**EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE LOGISTICA PARA LA SEGURIDAD Y LA CONVIVENCIA
CIUDADANA EP**
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(EXPRESADO EN DÓLARES)

CUENTAS	DENOMINACIÓN	2022	2021
RESULTADO DE OPERACIÓN		991.831,95	5.542.223,65
IMPUESTOS Y TASAS		8.151.681,70	8.368.969,47
6230199	OTRAS TASAS GENERALES	8.151.681,70	8.368.969,47
6230413	OBRAS DE REGENERACIÓN URBANA	-	
(-) GASTOS EN INVERSIONES PÚBLICAS		6.717.350,00	3.609.352,67
6315101	INVERSIONES DE DESARROLLO SOCIAL	699.874,10	55.650,00
6315136	CONSULTORÍA, ASESORÍA E INVESTIGACIÓN ESPECIALIZADA	169.193,04	-
6315151	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2.470.905,64	260.266,07
6315155	EN OBRAS DE LÍNEAS, REDES E INSTALACIONES ELÉCTRICAS Y DE TELECOMUN	-	97.790,00
6315211	REMUNERACIONES BÁSICAS	1.071.592,35	1.065.844,18
6315212	REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS	132.738,69	116.866,43
6315213	REMUNERACIONES COMPENSATORIAS	54.204,00	12.628,00
6315215	REMUNERACIONES TEMPORALES	154.901,97	24.474,27
6315216	APORTES PATRONALES A LA SEGURIDAD SOCIAL	230.746,65	215.969,06
6315218	INDEMNIZACIONES	6.268,71	26.153,12
6315231	SERVICIOS BÁSICOS	758.895,29	839.977,89
6315232	EDICION, IMPRESIÓN, REPRODUCCIÓN, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES, FO	143.818,85	25.434,57
6315234	INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	114.523,30	189.348,39
6315235	ARRENDAMIENTOS DE BIENES	5.610,00	5.948,30
6315236	CONTRATACIÓN DE ESTUDIOS E INVESTIGACIONES	172.257,82	316.456,82
6315237	GASTOS EN INFORMÁTICA	96.470,20	39.329,66
6315238	EXISTENCIA DE BIENES DE USO Y CONSUMO PARA INVERSIÓN	192.896,85	166.378,63
6315239	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	27.702,74	3.580,54
6315240	SEGUROS, COSTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS	155.595,58	76.095,97
6315245	BIENES MUEBLES NO DEPRECIABLES PARA INVERSIÓN	-	1.160,77
6315259	DONACIONES PARA INVERSIÓN AL SECTOR PRIVADO INTERNO	59.154,22	70.000,00
(-) GASTOS EN REMUNERACIONES		1.121.933,24	1.045.693,13
6330105	REMUNERACIONES UNIFICADAS	669.205,13	647.149,68
6330106	SALARIOS UNIFICADOS	37.477,62	41.968,90
6330203	REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS	64.507,17	62.832,60
6330204	DECIMOCUARTO SUELDO	17.647,72	16.205,45
6330306	ALIMENTACION	28.532,00	3.736,00
6330509	HORAS EXTRAORDINARIAS Y SUPLEMENTARIAS	6.350,55	2.316,85
6330510	SERVICIOS PERSONALES POR CONTRATO	61.892,63	62.426,73
6330512	SUBROGACIÓN	2.915,93	4.708,54
6330513	ENCARGOS	1.791,06	4.985,47
6330601	APORTE PATRONAL	91.062,19	89.207,13
6330602	FONDOS DE RESERVA	53.463,87	56.135,90
6330704	COMPENSACION POR DESAHUCIO	3.028,30	6.370,10
6330706	BENEFICIO POR JUBILACION	76.907,97	17.526,97
6330707	COMPENSACIÓN POR VACACIONES NO GOZADAS POR CESACIÓN DE FUNCION	7.151,10	30.122,81
(-) GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO		219.378,35	141.495,53
6340104	ENERGIA ELECTRICA	2.688,80	2.251,93
6340105	TELECOMUNICACIONES	12.535,47	7.838,67



**EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE LOGISTICA PARA LA SEGURIDAD Y LA CONVIVENCIA
CIUDADANA EP**
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(EXPRESADO EN DÓLARES)

CUENTAS	DENOMINACIÓN	2022	2021
6340203	ALMACENAMIENTO, EMBALAJE, ENVASE Y RECARGA DE EXTINTORES	171,90	444,63
6340204	EDICIÓN, IMPRESIÓN, REPRODUCCIÓN, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES, FO	1.149,16	1.996,64
6340207	DIFUSIÓN, INFORMACIÓN Y PUBLICIDAD	4.457,70	3.612,67
6340221	SERVICIOS PERSONALES EVENTUALES SIN RELACION DE DEPENDENCIA	770,00	1.200,00
6340246	SERVICIOS DE IDENTIFICACIÓN, MARCACIÓN, AUTENTIFICACIÓN, RASTREO, M	2.482,48	7.314,00
6340402	EDIFICIOS, LOCALES, RESIDENCIAS Y CABLEADO ESTRUCTURADO	417,02	-
6340403	GASTOS EN MOBILIARIOS	2.485,00	2.789,45
6340404	GASTOS EN MAQUINARIA Y EQUIPOS	6.880,96	446,40
6340405	GASTOS EN VEHICULOS	7.478,65	15.642,55
6340502	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS, LOCALES, RESIDENCIAS, PARQUEADEROS, CA	7.380,00	7.566,00
6340601	CONSULTORIA, ASESORIA E INVESTIGACION ESPECIALIZADA	-	4.000,00
6340602	SERVICIOS DE AUDITORIA	5.643,00	5.000,00
6340606	HONORARIOS POR CONTRATOS CIVILES DE SERVICIOS	18.306,00	-
6340607	SERVICIOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS	198,00	-
6340612	CAPACITACIÓN A SERVIDORES PÚBLICOS	16.990,00	8.953,20
6340702	ARRENDAMIENTO Y LICENCIAS DE USO DE PAQUETES INFORMÁTICOS	13.194,84	20.122,34
6340704	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS Y SISTEMAS INFORMATICOS	16.539,08	2.206,92
6340801	ALIMENTOS Y BEBIDAS	28,81	75,87
6340802	VESTUARIO, LENCERÍA, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ACCESORIOS PARA UNIFC	21.582,48	6.231,60
6340803	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	11.925,09	10.925,44
6340804	MATERIALES DE OFICINA	5.273,93	4.923,53
6340805	MATERIALES DE ASEO	1.924,72	1.466,62
6340807	MATERIALES DE IMPRESIÓN, FOTOGRAFÍA, REPRODUCCIÓN Y PUBLICACIONE	49.258,32	17.836,29
6340811	INSUMOS, BIENES, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA LA CONSTRUCCIÓN, EL	692,60	-
6340813	REPUESTOS Y ACCESORIOS	6.000,00	683,20
6344503	MOBILIARIOS	1.039,48	-
6344506	HERRAMIENTAS	552,16	-
6344507	EQUIPOS, SISTEMAS Y PAQUETES INFORMATICOS	1.332,70	-
6344511	PARTES Y REPUESTOS	-	7.967,58
	RESULTADO FINANCIERO	(101.188,16)	(59.747,98)
	RENTAS DE INVERSIONES Y OTROS	1.380,26	503,14
6250404	INCUMPLIMIENTO DE CONTRATO	1.380,26	503,14
	(-) GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	102.568,42	60.251,12
6350102	TASAS GENERALES, IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES, PERMISOS, LICENCIAS Y P	18.799,51	32.359,50
6350401	SEGUROS	82.829,48	26.952,47
6350403	COMISIONES BANCARIAS	221,39	177,96
6350406	COSTAS JUDICIALES, TRAMITES NOTARIALES, LEGALIZACION DE DOCUMENTO	718,04	761,19
	TRANSFERENCIAS NETAS	1.000.000,00	2.029.543,49
6260104	DE ENTIDADES DEL GOBIERNO SECCIONAL	1.000.000,00	2.029.543,49
	OTROS INGRESOS Y GASTOS	(801.677,80)	(569.404,64)
	(-) DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y OTROS	861.737,04	699.741,15
6385702	AMORTIZACIÓN EN GASTOS DE INVERSIÓN	400,89	-
6390103	DEPRECIACIÓN MOBILIARIO	43.024,74	34.536,01
6390104	DEPRECIACIÓN MAQUINARIA Y EQUIPO	172.846,34	128.530,25
6390105	DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS	251.075,96	106.303,92



EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE LOGISTICA PARA LA SEGURIDAD Y LA CONVIVENCIA
CIUDADANA EP
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(EXPRESADO EN DÓLARES)

CUENTAS	DENOMINACIÓN	2022	2021
6390106	DEPRECIACIÓN HERRAMIENTAS	6.829,31	6.298,98
6390107	DEPRECIACIÓN EQUIPOS, SISTEMAS Y PAQUETES INFORMÁTICOS	382.707,10	417.880,98
6390111	DEPRECIACION PARTES Y REPUESTOS	1.643,12	1.611,72
6390116	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO MEDICO	3.209,58	2.681,97
6385302	AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES LICENCIAS COMPUTACIONALES	-	1.897,32
	RENTA DE INVERSIONES Y OTROS	10.280,52	14.414,56
6252201	INDEMNIZACIONES POR SINIESTROS	5.400,00	1.300,00
6252499	OTROS INGRESOS NO ESPECIFICADOS	4.880,52	13.114,56
	ACTUALIZACIÓN Y AJUSTES DE INGRESOS	282.869,13	161.366,17
6295505	ACTUALIZACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	282.869,13	161.366,17
	(-) ACTUALIZACIONES Y AJUSTES DE GASTOS	233.090,41	45.444,22
6395702	ACTUALIZACIÓN DEUDORES FINANCIEROS	6,00	-
6398801	DONACIONES ENTREGADAS EN BIENES MUEBLES E INMUEBLES	33.294,24	32.826,26
6399401	GASTO POR PÉRDIDA DE ACTIVOS FIJOS	199.790,17	12.617,96
6180300	RESULTADO DE EJERCICIO VIGENTE	190.154,15	4.972.819,01



Firmado electrónicamente por:
JAIME ERNESTO
BUCHELI ALBAN

Mgs. Jaime Bucheli Albán
GERENTE GENERAL
EP EMSEGURIDAD



Firmado electrónicamente por:
BLANCA AZUCENA
CRIOLLO CHILIQUEINGA

Ing. Azucena Criollo Chiliqueinga
CONTADORA GENERAL
EP EMSEGURIDAD



Firmado electrónicamente por:
SUSANA MAGALY
CHAMBA ROMERO

Ing. Magaly Chamba Romero
DIRECTORA FINANCIERA
EP EMSEGURIDAD



EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE LOGÍSTICA PARA LA SEGURIDAD Y LA CONVIVENCIA CIUDADANA EP
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

	PATRIMONIO EMPRESAS PÚBLICAS	DONACIONES ENTREGADAS EN BIENES MUEBLES E INMUEBLES	DISMINUCIÓN DE BIENES DE LARGA DURACIÓN (PERDIDA DE ACTIVOS FIJOS)	RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR	RESULTADO DE EJERCICIO VIGENTE	TOTAL PATRIMONIO
SALDO INICIAL AL 1 DE ENERO DEL 2022	10.708.166,43	-	-	-	-	10.708.166,43
AJUSTE DEPRECIACIÓN	-	-	-	-	-	-
BAJA DE ACTIVOS FIJO	-	-	-	-	-	-
INGRESO ACTIVOS FIJOS AÑOS ANTERIORES	-	-	-	-	-	-
AJUSTE CUENTAS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES	-	-	-	-	-	-
RESULTADO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE 2021	4.972.819,01	-	-	-	-	4.972.819,01
RESULTADO DEL EJERCICIO VIGENTE	-	-	-	-	190.154,15	190.154,15
SALDO FINAL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	15.680.985,44	-	-	-	190.154,15	15.871.139,59



Mgs. Jaime Bucheli Albán
GERENTE GENERAL



Ing. Azucena Criollo Chilliyinga
CONTADORA GENERAL



Ing. Magaly Chamba Romero
DIRECTORA FINANCIERA

DENOMINACIÓN	2022	2021	FLUJOS DE
FUENTES OPERACIONALES	8.618.286,09	9.957.578,08	CRÉDITOS
IMPUESTOS	-	-	113.11
TASAS Y CONTRIBUCIONES	7.606.625,31	7.913.116,89	113.13
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	-	-	113.14
RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS	1.380,26	503,14	113.17
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.000.000,00	2.029.543,49	113.18
OTROS INGRESOS	10.280,52	14.414,56	113.19
USOS OPERACIONALES	1.289.840,99	1.167.455,50	DÉBITOS
GASTOS EN PERSONAL	1.067.839,72	974.517,50	213.51
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	140.344,42	159.455,62	213.53
GASTOS FINANCIEROS	-	-	213.56
OTROS GASTOS	81.656,85	33.482,38	213.57
TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	-	-	213.58
SUPERAVIT/DEFICIT CORRIENTE	7.328.445,10	8.790.122,58	
FUENTES DE CAPITAL	-	-	CRÉDITOS
VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	-	113.24
TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL INVERSIÓN	-	-	113.28
USOS DE PRODUCCIÓN, INVERSIÓN Y CAPITAL	9.470.123,31	3.244.739,14	DÉBITOS
GASTOS EN PERSONAL PARA PRODUCCIÓN	-	-	213.61
BIENES Y SERVICIOS PARA PRODUCCIÓN	-	-	213.63
OTROS GASTOS DE PRODUCCIÓN	-	-	213.67
GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSIÓN	1.589.951,86	1.413.254,74	213.71
BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN	1.422.317,02	1.341.240,33	213.73
OBRAS PÚBLICAS	2.407.833,47	412.629,42	213.75
OTROS GASTOS DE INVERSIÓN	329.503,58	18.314,94	213.77
TRANSFERENCIAS Y DONACIONES PARA INVERSIÓN	731.137,00	-	213.78
INVERSIONES EN BIENES DE LARGA DURACIÓN	2.989.380,38	59.299,71	213.84
INVERSIONES FINANCIERAS	-	-	213.87
(-) RECUPERACIÓN DE INVERSIONES	-	-	113.27
TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL	-	-	213.88
DEFICIT DE CAPITAL	-9.470.123,31	-3.244.739,14	
DEFICIT BRUTO	-2.141.678,21	5.545.383,44	

FINANCIAMIENTO DEL DEFICIT O APLICACIÓN DEL SUPERAVIT

DENOMINACIÓN	AÑO VIGENTE		FLUJOS DE
FUENTES DE FINANCIAMIENTO	582.383,00	34.897,50	CRÉDITOS
FINANCIAMIENTO PÚBLICO	-	-	113.36
CUENTAS POR COBRAR POR VENTAS ANTICIPADAS DE PETRÓLEO	-	-	113.39
COBROS Y ANTICIPOS DE FONDOS DE AÑOS ANTERIORES	582.383,00	34.897,50	113.97
COBROS PENDIENTES DE AÑOS ANTERIORES	-	-	113.98
USOS DE FINANCIAMIENTO	-	-	DÉBITOS
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS DIFERIDOS POR VENTAS ANTICIPADAS DE PETRÓLEO	-	-	213.94

DENOMINACIÓN	2022	2021	FLUJOS DE
AMORTIZACIÓN DEUDA PÚBLICA	-		213.96
PAGOS DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS AÑOS ANTERIORES	-		213.97
PAGOS DE AÑOS ANTERIORES	-		213.98
OBLIGACIONES NO RECONOCIDAS NI PAGADAS POR AÑOS ANTERIORES	-		213.99
SUPERAVIT DE FINANCIAMIENTO	582.383,00	34.897,50	
FLUJOS NO PRESUPUESTARIOS			
FUENTES	1.288.893,02	131.659,64	CRÉDITOS
CUENTAS POR COBRAR TÍTULOS Y VALORES TEMPORALES DEL TESORO	-		113.40
CUENTAS POR COBRAR - OPERACIONES DE MICROCRÉDITO	-		113.41
IVA POR COMPENSAR CON NOTAS DE CRÉDITO EMITIDAS	-		113.51
ANTICIPOS POR OBLIGACIONES DE OTROS ENTES PÚBLICOS DE AÑOS ANTERIORES	-		113.77
CUENTAS POR COBRAR IVA-IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	823.105,44	45.862,19	113.81
CUENTAS POR COBRAR ANTICIPOS DE FONDOS DE AÑOS ANTERIORES	150,24	0,44	113.82
COBROS AÑOS ANTERIORES	-	84.558,21	113.83
CUENTAS POR COBRAR DEL AÑO ANTERIOR	455.846,58	1.238,80	113.85
CUENTAS POR COBRAR CRÉDITOS OTORGADOS	9.790,76		113.93
USOS	1.272.409,21	790.245,60	DÉBITOS
CUENTAS POR COBRAR NOTAS DE CRÉDITO	-		213.15
CUENTAS POR PAGAR IMPUESTO AL VALOR AGREGADO SRI 100% LEY REFORMATORIA LRTI	823.105,44	45.862,19	213.81
PAGOS DE DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS DE AÑOS ANTERIORES	-		213.82
PAGOS AÑOS ANTERIORES	-		213.83
PAGOS AÑO ANTERIOR	449.303,77	744.383,41	213.85
PAGOS DE AÑOS ANTERIORES AL 2008	-		213.86
CUENTAS POR PAGAR ACREEDORES POR SUBROGACIONES DE DEUDA	-		213.93
CUENTAS POR PAGAR IMPUESTO A LA RTA SOBRE UTILIDADES DEL EJERCICIO ANTERIOR	-		213.95
FLUJOS NETOS	598.866,81	-623.688,46	
VARIACIONES NO PRESUPUESTARIAS	1.542.811,40	-4.921.694,98	
DISPONIBILIDADES (SI - SF)	2.494.642,31	-4.338.206,51	SG111
ANTICIPO DE FONDOS (SI - SF)	-956.062,28	-581.435,47	SG112
DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS (SF - SI)	4.231,37	-2.053,00	SG212
VARIACIONES NETAS	2.141.678,21	-5.545.383,44	



Firmado electrónicamente por:
**JAIME ERNESTO
 BUCHELI ALBÁN**

Mgs. Jaime Bucheli Albán
GERENTE GENERAL



Firmado electrónicamente por:
**BLANCA AZUCENA
 CRIOLLO CHILINGUA**

Ing. Azucena Criollo Chilingua
CONTADORA GENERAL



Firmado electrónicamente por:
**SUSANA MAGALY
 CHAMBA ROMERO**

Ing. Magaly Chamba Romero
DIRECTORA FINANCIERA



EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE LOGÍSTICA PARA LA SEGURIDAD Y LA CONVIVENCIA CIUDADANA EP
ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (ENFOQUE CONTABLE)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CUENTA	CONCEPTO	CODIFICADO	DEVENGADO	DIFERENCIA
1	INGRESOS CORRIENTES	9.163.342,48	9.163.342,48	-
11313	TASAS Y CONTRIBUCIONES	8.151.681,70	8.151.681,70	-
11317	RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS	1.380,26	1.380,26	-
11318	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	1.000.000,00	1.000.000,00	-
11319	OTROS INGRESOS	10.280,52	10.280,52	-
5	GASTO CORRIENTES	1.735.856,23	1.399.079,02	336.777,21
21351	GASTO EN PERSONAL	1.147.458,91	1.121.933,24	25.525,67
21353	BIENES Y SERVICIO DE USO Y CONSUMO	492.744,62	193.766,43	298.978,19
21357	OTROS GASTOS CORRIENTES	95.652,70	83.379,35	12.273,35
	SUPERAVIT CORRIENTE	7.427.486,25	7.764.263,46	-336.777,21
2	INGRESOS DE CAPITAL	-	-	-
11324	VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	-	-
7	GASTO DE INVERSIÓN	13.365.290,67	6.873.907,21	6.491.383,46
21371	GASTO EN PERSONAL PARA INVERSIÓN	1.780.125,69	1.650.452,37	129.673,32
21373	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN	6.601.181,65	1.662.552,29	4.938.629,36
21375	OBRA PÚBLICAS	3.815.014,70	2.470.905,64	1.344.109,06
21377	OTROS GASTOS DE INVERSIÓN	412.831,63	337.205,69	75.625,94
21378	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES PARA INVERSIÓN	756.137,00	752.791,22	3.345,78
8	GASTO DE CAPITAL	4.455.938,04	2.993.597,12	1.462.340,92
21384	ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN	4.455.938,04	2.993.597,12	1.462.340,92
	DEFICIT DE INVERSIÓN	-17.821.228,71	-9.867.504,33	-7.953.724,38
3	INGRESOS DE FINANCIAMIENTO	10.393.742,46	10.393.742,46	-
37	SALDOS DISPONIBLES	9.811.359,46	9.811.359,46	-
38	CUENTAS PENDIENTES POR COBRAR	582.383,00	582.383,00	-
	SUPERAVIT DE FINANCIAMIENTO	10.393.742,46	10.393.742,46	-
SUPERAVIT PRESUPUESTARIO		-	8.290.501,59	-8.290.501,59

RESUMEN

CONCEPTO	CODIFICADO	DEVENGADO	DIFERENCIA
SUPERAVIT CORRIENTE	7.427.486,25	7.764.263,46	-336.777,21
DEFICIT DE INVERSIÓN	-17.821.228,71	-9.867.504,33	-7.953.724,38
SUPERAVIT DE FINANCIAMIENTO	10.393.742,46	10.393.742,46	-
SUPERAVIT PRESUPUESTARIO	-	8.290.501,59	-8.290.501,59



Firmado electrónicamente por:
JAIME ERNESTO
BUCHELI ALBÁN

Mgs. Jaime Bucheli Albán
GERENTE GENERAL



Firmado electrónicamente por:
SUSANA MAGALY
CHAMBA ROMERO

Ing. Magaly Chamba Romero
DIRECTORA FINANCIERA



Firmado electrónicamente por:
BLANCA AZUCENA
CRIOLLO CHILIQUINGA

Ing. Azucena Criollo Chiliquina
CONTADORA GENERAL

**EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE LOGÍSTICA PARA LA SEGURIDAD Y LA
CONVIVENCIA CIUDADANA EP
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

1. OPERACIONES

La Empresa Municipal de Logística para la Seguridad y la Convivencia Ciudadana, EP EMSEGURIDAD creada mediante Resolución N° 0281 del Concejo Metropolitano de Quito, publicada en el Registro Oficial N° 574 de abril 21 del 2009, es una persona jurídica de derecho público, con autonomía administrativa, operativa y financiera, responsable de dar apoyo y soporte logístico a entidades de derecho público y privado, para la prevención de la violencia, para la seguridad humana, la gestión de riesgos y la convivencia ciudadana, que se registró por la Ley Orgánica de Régimen Municipal, el Código Municipal para el Distrito Metropolitano de Quito y la Ordenanza N° 0281.

De acuerdo con la Disposición General Segunda de la mencionada Ordenanza sucede jurídicamente a la Corporación Metropolitana de Seguridad y Convivencia Ciudadana; y, por consiguiente esta empresa municipal asume todas las funciones, actividades, patrimonio, activos, pasivos, derechos y obligaciones de la Corporación Metropolitana de Seguridad y Convivencia Ciudadana.

En virtud de la expedición de la Ley Orgánica de Empresas Públicas, se creó la Empresa Pública Metropolitana de Logística para la Seguridad y la Convivencia Ciudadana, mediante Ordenanza Metropolitana N° 0309 “De creación de Empresas Públicas Metropolitanas” de 16 de abril del 2010, que sucede jurídicamente a la Empresa Municipal de Logística para la Seguridad y la Convivencia Ciudadana, EP EMSEGURIDAD y a CORPOSEGURIDAD, es una persona jurídica de derecho público, con autonomía administrativa, operativa y financiera, responsable de dar apoyo y soporte logístico a entidades de derecho público y privado, para la prevención de la violencia, para la seguridad humana, la gestión de riesgos y la convivencia ciudadana en el Distrito Metropolitano de Quito.

El 29 de marzo de 2019 el Concejo Metropolitano expidió el Código Municipal, que recoge la normativa de creación y funcionamiento de la EP EMSEGURIDAD.

Entre los objetivos de la Empresa Pública Metropolitana para la Seguridad y la Convivencia Ciudadana está el atender requerimientos del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito, a través de la Secretaría General de Seguridad y Gobernabilidad, a fin de dar continuidad a los programas y a las políticas de prevención de la violencia e inseguridad ciudadana y de gestión de riesgos, dotando de asistencia técnica y recursos.

2. BASES DE ELABORACIÓN

El Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas en su artículo 3, señala: *“El presente código tiene los siguientes objetivos:*

1. *Normar el Sistema Nacional Descentralizado de Planificación Participativa y el Sistema Nacional de las Finanzas Públicas, así como la vinculación entre éstos;*
2. *Articular y coordinar la planificación nacional con la planificación de los distintos niveles de gobierno y entre éstos; y,*
3. *Definir y regular la gestión integrada de las Finanzas Públicas para los distintos niveles de gobierno.”*

Su artículo 4 señala: *“Ámbito.- Se someterán a este código todas las entidades, instituciones y organismos comprendidos en los artículos 225, 297 y 315 de la Constitución de la República. Se respetará la facultad de gestión autónoma, de orden político, administrativo, económico, financiero y presupuestario que la Constitución de la República o las leyes establezcan para las instituciones del sector público”.*

La Ley Orgánica de Empresas Públicas determina en su disposición general quinta del sistema contable y administración de cuentas de recursos financieros señala que las empresas públicas, sus subsidiarias y filiales no están obligadas a llevar su contabilidad aplicando normas de contabilidad gubernamental, tampoco están obligadas a gestionar sus recursos financieros a través de la Cuenta Única del Tesoro Nacional ni a través del ESIGEF. La contabilidad que lleven las empresas públicas estará basada en los principios de contabilidad de general aceptación y normas internacionales de contabilidad; sin embargo, el inciso tercero del artículo 148 del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas establece que las empresas públicas podrán tener sus propios sistemas de contabilidad de conformidad a la ley y el reglamento del presente Código.

Para fines de consolidación de la contabilidad y demás información fiscal del Sector Público no Financiero estará obligadas a realizar y enviar reportes contables en los plazos y formatos que emita el ente rector de las finanzas públicas para el efecto.

El artículo 164 del Reglamento del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas respecto de la Normativa contable aplicable, señala que en la formulación de la normativa contable gubernamental el Ministerio de Economía y Finanzas considerará las Normas Internacionales de Contabilidad para el sector público y será de cumplimiento obligatorio para las entidades del Presupuesto General del Estado y gobiernos autónomos descentralizados. Para las empresas, banca pública y seguridad social deberán considerarse obligatoriamente los esquemas definidos para la consolidación de cuentas que emita el Ministerio de Economía y Finanzas.

Por lo tanto, a fin de armonizar, homogeneizar la contabilidad de la Empresa con los lineamientos emitidos por el Ente Rector de Finanzas Públicas en lo relacionado a las políticas y principios contables emitidos para el sector público, los Estados Financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo a Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas; Catálogo General de Cuentas Contables del Sector Público no Financiero emitido por el Ministerio de Economía y Finanzas para el año 2022, el Manual de Contabilidad Gubernamental, Normas Técnicas de Contabilidad

Gubernamental, Normas de Control Interno emitidas por la Contraloría General del Estado, Normativa del Sistema Nacional de las Finanzas Públicas del año 2022, Acuerdo No. 0076 del 29 de noviembre de 2022 de Directrices de apertura y cierre, y demás normativa del Sistema de Administración Financiera presentada por el ente Rector de las Finanzas Públicas.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Caja y Bancos

Caja y Bancos, están definidas las entradas de dinero en efectivo, transferencias, cheques depositados en bancos, mismos que son convertibles en egresos a través de transferencias y sujetos a riesgo significativamente de cambios en valor.

Propiedad Planta y Equipo

Los activos fijos se miden al costo de adquisición menos la depreciación acumulada. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de acuerdo a las políticas emitidas por el ente Rector de las Finanzas Públicas del Ecuador, en base a los siguientes porcentajes anuales:

MOBILIARIO	10%
MAQUINARIA Y EQUIPO	10%
EQUIPOS Y SISTEMAS INFORMÁTICOS	33%
HERRAMIENTAS	10%
VEHÍCULOS	20%

Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar por compras de bienes y servicios son registradas al valor constante en el comprobante de venta de acuerdo con la documentación de soporte.

Reconocimiento de los Ingresos

La principal fuente de financiamiento de la EP EMSEGURIDAD es la Tasa de Seguridad y el Fondo Metropolitano de Gestión de Riesgos y Atención de Emergencias, recursos entregados por el Municipio de Quito, se reconoce sobre el principio del devengado.

Reconocimiento de los Gastos

Los gastos se reconocen en el período en que se incurren con la presentación del correspondiente comprobante de venta.

Cuentas de Orden

Identifican relaciones administrativas en las que intervienen cuentas destinadas a registrar el movimiento de ítems, cuando estos no afectan o modifican los balances, pero que son necesarias a efecto de control sobre aspectos administrativos o para consignar derechos y obligaciones probables o sujetos a contingencias, los cuales si llegan a sobrevenir o a realizarse, convierten valores contingentes en reales.

4. NOTAS ACLARATORIAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

a) ACTIVOS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Los recursos financieros se encuentran en el Banco Central del Ecuador, adicionalmente se mantiene una cuenta rotativa de ingresos en el Banco del Pacífico, misma que en un lapso de 24 horas transfiere los recursos al depositario oficial (Banco Central del Ecuador).

- La cuenta No. 01220421 de transferencias que EP EMSEGURIDAD mantiene en el Banco Central del Ecuador fue aperturada mediante Convenio de Servicios de Recaudación, el 06 de noviembre del 2009.
- La cuenta No. 7309775 denominada cuenta rotativa de ingresos, fue aperturada en el Banco del Pacífico mediante Contrato de Apertura y Administración de Cuenta Bancaria Rotativa de Ingresos, el 02 de diciembre del 2010, y se utiliza para depósito de valores obtenidos por remates de bienes, recuperaciones de siniestros y otros valores que no pueden ser depositados directamente en el Banco Central del Ecuador, todos los ingresos que se realizan a esta cuenta se transfieren automáticamente a la Cuenta del Banco Central del Ecuador en un plazo máximo de 24 horas. Los movimientos de las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliados con los registros contables.
- Se realizaron las conciliaciones bancarias mensuales de las dos cuentas durante todo el ejercicio 2022.

El detalle de la composición de esta cuenta, al 31 de diciembre de 2022, es el siguiente:

BANCO / CUENTAS BANCARIAS	SALDO
BANCO CENTRAL DEL ECUADOR CTA. NO. 01220421	9.950.342,16
BANCO DEL PACIFICO CTA. NO. 7309775	0
TOTAL	9.950.342,16

ANTICIPO DE FONDOS

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2022, consisten de lo siguiente:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
1120103	ANTICIPOS DE REMUNERACIONES TIPO C	3.658,40
1120301	ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE INFRAESTRUCTURA	148.043,82
1120501	ANTICIPO A PROVEEDORES BIENES O SERVICIOS	804.360,06
1122101	OTROS VALORES PARA COBRAR	177,33
1121301	CAJA CHICA INSTITUCIONAL	400,00
1121303	FONDO ROTATIVO INSTITUCIONAL	50.000,00
	SUMAN	1.006.639,61

Anticipo de remuneración tipo C:

Corresponde a los valores por cobrar a los funcionarios por concepto de seguro de vida contratado en las pólizas institucionales, se cuenta con la autorización escrita de los funcionarios.

CÉDULA	NOMBRE DEL SERVIDOR	MONTO
1713674339	AGUILAR GALEANO JORGE JEFFERSON	107,60
1710599604	ALTAMIRANO TAMAYO FERNANDO RENE	107,60
1712508603	ANDRANGO GUANOCHANGA ANDRES MARCELO	107,60
1706366034	ARGUELLO MIÑO JORGE HERNAN	107,60
0603411992	ARMAS ZABALA ANGEL OSWALDO	107,60
1706572508	BUCHELI ALBÁN JAIME ERNESTO	107,60
1723462980	CAIZALUISA ORTIZ EDWIN MISAEL	107,60
1716452071	COLCHA VARGAS LUIS ALEJANDRO	107,60
1711736767	GAVILANES QUIGUIRI SEGUNDO ALFONSO	107,60
1718653379	GOETSCHER CABRERA MARÍA ANTONELA	107,60
0200667947	GOMEZ ESTRADA MESIAS BALDOMERO	107,60
1720963584	GUANOTASI SINGO JOSE LUIS	107,60
1103036230	JIMBO GALARZA MARÍA LUISA	107,60
1716078017	JURADO PAZMINO DIEGO ERNESTO	107,60
1713255295	LEMA VASQUEZ CARLOS EFRAIN	107,60
1719676551	LLAMUCA GUALOTO LUIS GONZALO	107,60
1802413342	MAIQUIZA SIZA SEGUNDO EFRAIN	107,60
1712416112	MARTINEZ ESCOBAR KATTY DE LOS ANGELES	107,60
1721419800	MONTERO RIVERA MAYRA DANIELA	107,60
1714724463	MORALES CAIZA PATRICIO DAVID	107,60
1722946199	MORALES NOBOA WILLIAM ALEJANDRO	107,60
1712315488	ORTIZ BELTRAN HUGO ALFONSO	107,60
1716264997	PAREDES ESPIN EDISON HERNAN	107,60
1752166932	PÉREZ TAIPE KATHERINE MICHELLE	107,60
1716477672	PESÁNTEZ YAGUANA SILVANA EUGENIA	107,60
0603073396	PILCO QUINZO GERMAN ROSALINO	107,60
1712580412	PILLAJO MORALES JORGE ROBERTO	107,60
1724308158	QUISHPE SEMANATE WILLIAM STALIN	107,60
1708446511	ROMERO CAZORLA ANGEL ANIBAL	107,60
1713088449	TACO PILLAJO NESTOR FABIAN	107,60
1717252553	TIXI RAMOS LUIS ORLANDO	107,60
0550361687	TOAPANTA OÑA OMAR SANTIAGO	107,60
1750123240	TUFINO MUÑOZ DIEGO ANDRES	107,60
0925369860	VERA CAGUA BYRON VICENTE	107,60
	SUMAN	3.658,40

Anticipo a contratistas de infraestructura:

Son los anticipos a contratistas de infraestructura que se entregaron previo al cierre del ejercicio 2022, que se amortizan con la presentación de facturas y actas de entrega recepción, de conformidad con lo estipulado en los contratos.

El detalle de los anticipos a contratistas de bienes y servicios es como sigue:

NOMBRE DEL PROVEEDOR	MONTO	CONCEPTO
CONSORCIO QUEBRADA UGRUPUNGU	103.211,71	ANTICIPO DEL 50% PARA LA CONSTRUCCIÓN PUENTE PEATONAL SOBRE LA QUEBRADA UGRUPUNGU
ESTACIO MUÑOZ OMAR FERNANDO	44.832,11	ANTICIPO DEL 50% PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LAS OBRAS DE ESTABILIZACIÓN DE TALUDES UBICADOS AL NOROESTE DE LA CANCHA EN LA LIGA BARRIAL ATUCUCHO Y CONDUCCIÓN DE AGUAS, BARRIOS ATUCUCHO Y PABLO ARTURO SUÁREZ, PARROQUIA COCHAPAMBA.
SUMAN	148.043,82	

Anticipo a contratistas de bienes y servicios:

Son los anticipos a contratistas de bienes y servicios que se entregaron previo al cierre del ejercicio 2022, que se amortizan con la presentación de facturas y actas de entrega recepción, de conformidad a lo estipulado en los contratos.

El detalle de los anticipos a contratistas de bienes y servicios es como sigue:

NOMBRE DEL PROVEEDOR	MONTO	CONCEPTO
BLINDEX EXTREM CIA. LTDA	189.500,00	ANTICIPO DEL 50% PARA LA "ADQUISIÓN DE CASCOS DE SEGURIDAD,GUANTES ANTICORTE Y GAFAS PARA EL CUERPO DE AGENTES DE CONTROL METROPOLITANO DE QUITO
MOREIRA GUADAMUD JAMES AUGUSTO	58.074,00	ANTICIPO DEL 60% PARA CONTRATO DE "ADQUISIÓN DE ARMAS NO LETALES PARA LOS AGENTES DE CONTROL:ESPOSAS, CIRCUNSTANCIALES/PRECINTO POLICIAL;TOLETE PR 24;ESPARCIDOR DE AGENTE QUÍMICO OC EN ESPUMA
NEXMEDIOS CIA. LTDA	478.786,06	ANTICIPO DEL 50% PARA CONTRATO DE SUBASTA INVERSA ELECTRÓNICA N° SIE-EMS-017-2022 "ADQUISIÓN DE 557 ALARMAS COMUNITARIAS, INCLUYE INSTALACIÓN,MANTENIMIENTO,SOPORTE Y SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES
TELCONET S.A	78.000,00	ANTICIPO DEL 50% PARA ANTICIPO ADQUISIÓN DE CÁMARAS PTZ PARA EL SIS ECU 911
SUMAN	804.360,06	

Otros valores por cobrar:

Corresponde al valor de aportes IESS pagados en febrero 2019 por aporte de horas extras de personal bajo LOEP, el trámite se encuentra a la espera de que el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social realice la devolución, ya que se cuenta con la resolución de aceptación por parte de ese Organismo.

Caja chica:

Se utiliza de acuerdo con el Reglamento de Caja Chica de EP EMSEGURIDAD, existe una caja para la Dirección Administrativa y otra para la Gerencia General, siendo las custodias la Sra. Nancy Proaño y Sara González, respectivamente.

Fondo rotativo institucional - Fondo de emergencia:

El manejo se lo realiza exclusivamente desde la cuenta corriente No. 1410034 del Banco BAN ECUADOR, la reposición de los valores utilizados se lo realiza con la documentación de soporte, mismos que son presentados por la persona responsable de la custodia del fondo y se administra de acuerdo con la siguiente normativa:

- Resolución Administrativa No. EMS-DIRECTORIO-2019-004, de 02 de agosto del 2019, en la cual el Directorio de EP EMSEGURIDAD, resuelve expedir el Reglamento del Fondo Metropolitano para la Gestión de Riesgos y Atención de Emergencias de la Empresa Publica Metropolitana de Logística para la Seguridad y Convivencia Ciudadana.
- Resolución Administrativa No. EMS-GG-2019-020, de 03 de septiembre de 2019, de expedición del Instructivo del Fondo rotativo destinado para actividades de atención y respuesta de emergencias en el Distrito Metropolitano de Quito.
- Autorización del Ministerio de Finanzas y Banco Central del Ecuador.
- Convenio Suscrito con el Banco BAN ECUADOR.

CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES:

El valor corresponde a la recaudación de la Tasa de Seguridad del mes de diciembre de 2022, que cumpliendo con el método del devengado se registró al cierre del ejercicio 2022. El Municipio de Quito deberá realizar la transferencia en el año 2023.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
1131301	CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES	545.056,39
SUMAN		545.056,39

CUENTAS POR COBRAR IVA-IMPUESTO AL VALOR AGREGADO:

Corresponde al valor recaudado por concepto del 100% de IVA retenido en compras del mes de diciembre del 2022, cuyo registro se realiza en función de la Resolución No. NAC-DGERCGC21-0000037 del Servicio de Rentas Internas.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
1138101	CUENTAS POR COBRAR IVA-IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	45.719,01
SUMAN		45.719,01

CUENTAS POR COBRAR CRÉDITOS OTORGADOS

Corresponde al valor que LATINA SEGUROS C.A., entregará a la EP EMSEGURIDAD por concepto de exclusiones de la Pólizas de Seguros Institucionales, considerando que se ha realizado la baja de bienes.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
1139301	CUENTAS POR COBRAR CRÉDITOS OTORGADOS	2.706,96
SUMAN		2.706,96

PREPAGO SEGUROS

Por un valor de \$122.220,58 correspondiente al valor no amortizado correspondiente a la contratación e inclusiones de las Pólizas de Seguro Ramo Ganadero con vigencia al 30 de abril del 2023, Vehículos, Equipo Electrónico, Robo e Incendio, Casco Aéreo, Ruptura de Maquinaria con vigencia hasta 30 de junio de 2023; así como la contratación de la Póliza Responsabilidad Civil y Fidelidad Privada con vigencia hasta 30 de junio de 2024.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
1253101	PREPAGOS DE SEGUROS	15.839,39
1253501	PREPAGO DE SEGUROS	106381,19
SUMAN		122.220,58

INVENTARIOS PARA CONSUMO CORRIENTE E INVERSIÓN

Existencias Bienes de Uso y Consumo Corriente y de Inversión

Por un valor de \$ 94.040.94 correspondiente a los inventarios de suministros de oficina, impresión y reproducción y los materiales de aseo y limpieza.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
1310104	INVENTARIOS DE MATERIALES DE OFICINA	4.721,84
1310105	INVENTARIOS DE MATERIALES DE ASEO	608,49
1310107	INVENTARIOS DE MATERIALES DE IMPRESIÓN, FOTOGRAFÍA, REPRODUCCIÓN Y PUBLICACIONES	84.768,19
1523804	EXISTENCIAS DE MATERIALES DE OFICINA	56,27
1523805	EXISTENCIAS DE MATERIALES DE ASEO	3.449,36
1523807	EXISTENCIAS DE MATERIALES DE IMPRESIÓN, FOTOGRAFÍA, REPRODUCCIÓN Y PUBLICACIONES	436,79
SUMAN		94.040,94

El registro del consumo de estos suministros se realiza mensualmente, con corte al 31 de diciembre de 2022, se realizó la constatación física en concordancia con la Norma 406-10 de las Normas De Control Interno para Las Entidades, Organismos del Sector Público y de las Personas Jurídicas de Derecho Privado que dispongan de Recursos Públicos emitida por la Contraloría General del Estado.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos están conciliados con los valores en libros y módulo de Activos Fijos. La valoración de los activos fijos es como sigue:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
1410103	MOBILIARIOS	524.669,72
1410104	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	1.643.364,92
1410105	VEHÍCULOS	5.998.756,53
1410106	HERRAMIENTAS	45.954,22
1410107	EQUIPOS SISTEMAS Y PAQUETES INFORMÁTICOS	2.228.042,76
1410111	PARTES Y REPUESTOS	23.159,52
1410301	TERRENOS	73,49
1419903	DEPRECIACIÓN ACUMULADA MOBILIARIO	-245.795,59
1419904	DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPOS	-951.682,00
1419905	DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS	-2.900.930,29
1419906	DEPRECIACIÓN ACUMULADA HERRAMIENTAS	-14.518,75
1419907	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPOS SISTEMA Y PAQUETES INFORMÁTICOS	-1.678.733,53
1419911	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PARTES Y REPUESTOS	-5.097,93

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
1910102	LICENCIAS COMPUTACIONALES	38.454,35
1919702	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE LICENCIA	-34.135,08
	SUMA	4.671.582,34

b) PASIVOS

CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2022, consisten de lo siguiente:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
21203	FONDOS AJENOS POR LIQUIDAR	7.867,40
21240	DESCUENTOS Y RETENCIONES GENERADOS EN GASTOS - ADMINISTRACIÓN PÚBLICA CENTRAL	4.388,20
21353	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	53.422,01
21357	CUENTAS POR PAGAR OTROS GASTOS	1.722,50
21371	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSIÓN	60.500,51
21373	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN	240.235,27
21375	CUENTAS POR PAGAR OBRAS PUBLICAS	63.072,17
21377	CUENTAS POR PAGAR OTROS GASTOS DE INVERSIÓN	7.702,11
21378	CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES PARA INVERSIÓN	21.654,22
21381	CUENTAS POR PAGAR IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	45.719,01
21384	CUENTAS POR PAGAR INVERSIONES EN BIENES DE LARGA DURACIÓN	4.216,74
22485	CUENTAS POR PAGAR DEL AÑO ANTERIOR	28.634,74
	SUMAN	298.899,61

Descuentos y retenciones generados en gastos - administración pública central:

Corresponde a los valores pendientes de pagar de una factura emitida en diciembre de 2022 por concepto póliza de seguro de vida de los servidores y trabajadores de la EP EMSEGURIDAD que realizan actividades de peligro alto, este valor es asumido por los servidores y trabajadores.

Cuentas por pagar personal, con la administración tributaria, Obligaciones con el IESS:

Corresponde a los valores pendientes de pagar por concepto de retenciones de impuestos a favor del Servicio de Rentas Internas y del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, así también constan los valores de la décima cuarta, tercera remuneración acumuladas, de jubilación y desahucio a los funcionarios y trabajadores, en función del método del devengado.

Cuentas por pagar bienes y servicios de consumo:

Corresponde a los registros de las cuentas por pagar a favor de los proveedores de bienes y servicios que quedaron pendientes de pago al cierre del ejercicio económico 2022 y que se liquidaran en el ejercicio 2023.

21353 POR PAGAR PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS

RUC	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
1705133716001	ARAUJO GRIJALVA ALEJANDRO	178,20
1791987934001	CERAUTO CENTRO DE RECONSTRUCCION AUTOMOTRIZ CIA. LTDA.	1.470,32
1768152560001	CNT-EP CORPORACION NACIONAL TELECOMUNICACIONES	3.311,66
1792136202001	COOPERATIVA DE PRODUCCION TEXTIL ARTESANAL PUNTO ECUADOR	4.432,98

21353 POR PAGAR PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS

1790924491001	EDICIONES LEGALES EDLE SA	986,89
1790053881001	EMPRESA ELÉCTRICA QUITO S.A.	234,60
1723094692001	ESCOBAR DIAZ ANDREA VERONICA	100,00
1716236003001	FLORES ASIMBAYA VERONICA NOEMI	2.960,10
1708480908001	GALLARDO CADENA MONICA DEL CONSUELO	6.682,50
0990022887001	GRAFICOS NACIONALES SA GRANASA	1.726,39
1792485169001	HAORJA SOLUCIONES INFORMÁTICAS DE ALTA DISPONIBILIDAD	11.145,62
1792709334001	ISICONIMC COMERCIALIZADORA SOLUCIONES INTEGRALES SA	1.270,36
0502951650001	MEDINA HERRERA HÉCTOR MAURICIO	204,89
1792958717001	PROJECT SERVICE MISTEC CIA. LTDA.	4.812,39
1723630164001	RODRIGUEZ JARRIN CARLOS JAVIER	1.225,06
1704484185001	SANTOS ANDINO JOSE RODRIGO (MOTOZONE)	189,75
1792533953001	SBSMORRIGAN S.A.	5.185,62
1716532286001	TIBAN VASQUEZ MARIA LUPE	939,48
1311355737001	VELASQUEZ ZAMBRANO ROSA ALEXANDRA	762,30
1724006711001	VILLACIS SALAZAR SARA SALOME	167,17
1793014852001	VTSTUDIO, DISEÑO DE MUEBLES Y ESPACIOS VTSTUDIOES CIA.LTDA	2.460,15
0602860637001	ZEAS NEIRA ALFREDO ISRAEL	1.830,60
1760013210001	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	1.144,98
	SUMAN	53.422,01

21357 CUENTAS POR PAGAR OTROS GASTOS

RUC	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
0991311637001	LATINA SEGUROS C.A.	1.621,88
1709153280	PROAÑO VILLAGÓMEZ NANCY VIVIANA	99,43
1760013210001	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	1,19
	SUMAN	1.722,50

21373 CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN

RUC	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
0202022398001	AGUILAR ORTEGA JACQUELINE PAOLA	1.018,08
1791738845001	ANDEANTRADE S.A.	4.862,50
1792850851001	ASOCIACIÓN DE SERVICIOS DE LOGÍSTICA Y EVENTOS "PROEVENT ASOSERPROEVENT"	5.652,17
1891715664001	AUTOMEKANO CIA. LTDA.	874,84
1724495237001	BARROS BASTIDAS LILIANA MORAIMA	1.181,03
1704855913001	BASANTES CABEZAS BLANCA PETRONA	1.090,80
1001759008001	BENAVIDES ROMAN LUIS ENRIQUE	9,26
1707803357001	CACERES MONTALVO CARLOS SANTIAGO	2.661,23
1791987934001	CERAUTO CENTRO DE RECONSTRUCCION AUTOMOTRIZ CIA. LTDA.	10.589,99
1710336049001	CERON CORREA JENNY MARGOTH	1.090,80
1713832259001	CHANGOLUISA ACOSTA PAULINA ELIZABETH	1.090,80
1768152560001	CNT-EP CORPORACION NACIONAL TELECOMUNICACIONES	50.896,38
1792903467001	CONSORCIO OTPL	5.580,00
1793063284001	CONSORCIO RECONOCIMIENTO FACIAL QUITO	7.046,32
1721658456001	ERAS MAZA GABRIELA ELIZABETH	49,49
1714344049001	FLORES RUIZ EDGAR MARCELO	11.238,57
1709333932001	GARRIDO ANDRADE MILTION RAUL	410,54
0990304211001	INDUSTRIAS MOTORIZADAS INDUMOT S.A.	11.220,86
1791172175001	KETSATEX C.A.	155,22
1791171683001	LATINMEDIA S.A.	1.374,96

1716290380001	MEDRANO YANCHATIPAN EVELIN LUCIA	1.090,80
1710289669001	MENDEZ CALAHORRANO MARIA VICTORIA	1.090,80
1001759008001	MINA MINDA ALEXIS ALFONSO	18.255,00
0992135816001	MINDSHARE DEL ECUADOR C. LTDA	71.784,32
1715422075001	MONTAÑO ENDARA HUGO ALEJANDRO	1.452,40
1712964285001	MORALES CRIOLLO EDWIN ROBERTO	1.090,80
1791256115001	OTECEL S.A.	9.341,44
1709153280	PROAÑO VILLAGÓMEZ NANCY VIVIANA	8,00
1708712417001	REMACHE POZO MILTON JOFFRE	393,38
1720135712001	REYES CEVALLOS KATERINE VALERIA	1.090,80
1720812476001	RODRIGUEZ TREBOLES RENE RICARDO	1.090,80
1704484185001	SANTOS ANDINO JOSE RODRIGO (MOTOZONE)	4.074,06
1708475338001	SILVA CABRERA FABIAN GUIDO	1.090,80
1792567718001	SOLUCIONES DE VIRTUALIZACIÓN E INFRAESTRUCTURA CONVERGENTE VIRTUAL SUPPORT S.A	4,95
1710757954001	SORIA ABRIL SUSANA DEL SOCORRO	1.090,80
1718242819001	SUBIA PEREZ MARIA REBECA	1.272,60
1726723065001	TELLO VILLEGAS JOSUE MATEO	509,64
1760013210001	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	7.410,04
SUMAN		240.235,27

21375 CUENTAS POR PAGAR OBRAS PUBLICAS

RUC	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
1793196513001	CONSORCIO LA BOTA	52.989,76
1706738844001	LOZA VEGA LUIS ERNESTO	8.182,51
1760013210001	SERVICIO DE RENTA INTERNAS	1.899,90
SUMAN		63.072,17

21377 CUENTAS POR PAGAR OTROS GASTOS

RUC	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
1760003330001	GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO DE LA PROVINCIA DE PICHINCHA	36,00
1790007502001	SEGUROS EQUINOCCIAL S.A.	7.666,11
SUMAN		7.702,11

21378 CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES PARA INVERSIÓN

RUC	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
1792785987001	FUNDACION ECUATORIANA DE AYUDA TERAPEUTICA Y PREVENTIVA DE ENFERMEDADES MENTALES FEATPEM	21.654,22
SUMAN		21.654,22

Cuentas por pagar del año anterior:

Corresponde a los valores de los ex servidores que no han presentado toda la documentación necesaria para realizar el pago de liquidación de haberes, y valores acumulados por concepto de beneficios post empleo de jubilación patronal y desahucio de los empleados de la EP EMSEGURIDAD del año 2021 y 2022.

c) PATRIMONIO

Está compuesto de las siguientes cifras:

PATRIMONIO ACUMULADO

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
6110700	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS PUBLICAS	10.708.166,43
6180100	RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIOR	4.972.819,01
6180300	RESULTADO DEL EJERCICIO VIGENTE	188.013,78
	TOTAL PATRIMONIO	15.868.999,22

d) CUENTAS DE ORDEN

En estas cuentas se incluyen las obras de infraestructura (edificaciones) construidas por CORPOSEGURIDAD y EP EMSEGURIDAD, bienes sujetos a control administrativo (no depreciables), las garantías de buen uso del anticipo y cumplimiento del contrato otorgadas por contratistas y las garantías por seguros generales.

CUENTA	AUXILIAR	MONTO
CUMPLIMIENTO DE CONTRATO		449.353,91
ESTACIO MUÑOZ OMAR FERNANDO	5.563,55	
TELCONET S.A	6.500,00	
ATIMASA S.A.	7.097,83	
MINDSHARE DEL ECUADOR C. LTDA	7.000,00	
MOREIRA GUADAMUD JAMES AUGUSTO	4.839,50	
SANTOS ANDINO JOSE RODRIGO (MOTOZONE)	3.890,91	
LOZA VEGA LUIS ERNESTO	44.816,57	
LATINMEDIA S.A.	4.687,35	
OTECEL S.A.	8.908,76	
BLINDEX EXTREM CIA. LTDA	18.995,00	
CERAUTO CENTRO DE RECONSTRUCCION AUTOMOTRIZ CIA. LTDA.	5.452,70	
NEXMEDIOS CIA. LTDA	50.700,00	
FUNDACION ECUATORIANA DE AYUDA TERAPEUTICA Y PREVENTIVA DE ENFERMEDADES MENTALES FEATPEM	3.125,00	
INGENUM S.A	10.724,50	
CONSORCIO BARRIONUEVO HIDALGO (MIRAFLORES)	65.339,26	
CONSORCIO MACHÁNGARA	89.462,36	
CONSORCIO EL GARROCHAL	32.957,92	
CONSORCIO LA BOTA	61.316,66	
CONSORCIO QUEBRADA UGRUPUNGU	17.976,04	
BUEN USO ANTICIPO		1.140.622,37
ESTACIO MUÑOZ OMAR FERNANDO	55.635,49	
TELCONET S.A	78.000,00	
MOREIRA GUADAMUD JAMES AUGUSTO	58.074,00	
MONTAÑO ENDARA HUGO ALEJANDRO	4.580,67	
BLINDEX EXTREM CIA. LTDA	189.950,00	
NEXMEDIOS CIA. LTDA	507.000,00	
FUNDACION ECUATORIANA DE AYUDA TERAPEUTICA Y PREVENTIVA DE ENFERMEDADES MENTALES FEATPEM	37.500,00	
INGENUM S.A	106.669,00	
CONSORCIO QUEBRADA UGRUPUNGU	103.213,21	
SEGURO GANADERO		109.834,40

RESPONSABILIDAD CIVIL	100.000,00
EQUIPO ELECTRONICO	6.865.922,75
VEHICULOS	4.943.456,99
ROBO/ASALTO	200.000,00
INCENDIO	5.279.591,19
FIDELIDAD	150.000,00
EQUIPO Y MAQUINARIA	377.848,32
AVIACION	15.768,48
ROTURA DE MAQUINARIA	130.788,01
SEGURO DE RIEGOS ESPECIALES	71.620,00
BIENES NO DEPRECIABLES	13.041.567,85
SUMAN	32.876.374,27

5. NOTAS ACLARATORIAS AL ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

a) INGRESOS

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
6230199	OTRAS TASAS GENERALES	8.151.681,70
6250404	INCUMPLIMIENTO DE CONTRATO	1.380,26
6252201	INDEMNIZACIONES POR SINIESTROS	5.400,00
6252499	OTROS INGRESOS NO ESPECIFICADOS	4.880,52
6260104	DE ENTIDADES DEL GOBIERNO SECCIONAL	1.000.000,00
6295505	ACTUALIZACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	282.869,13
	SUMAN	9.446.211,61

Otras tasas generales: Corresponde a las transferencias realizadas por el Municipio de Quito por la recaudación de la Tasa de Seguridad.

FECHA DEPÓSITO	RUBRO MENSUAL		MONTO
8/3/2022	ENERO	2022	3.698.097,46
23/3/2022	FEBRERO	2022	709.451,83
10/5/2022	MARZO	2022	590.467,77
25/5/2022	ABRIL	2022	234.292,51
29/6/2022	MAYO	2022	460.737,23
22/7/2022	JUNIO	2022	405.930,76
1/9/2022	JULIO	2022	352.328,00
21/9/2022	AGOSTO	2022	333.325,83
26/10/2022	SEPTIEMBRE	2022	287.945,43
25/11/2022	OCTUBRE	2022	268.844,40
30/12/2022	NOVIEMBRE	2022	265.204,09
31/12/2022	DICIEMBRE	2022	545.056,39
	TOTAL		8.151.681,70

Incumplimiento de contratos: Corresponde a multas aplicadas a contratistas que no cumplieron con sus contratos en los plazos estipulados.

FECHA	PROVEEDOR	MONTO
17/02/2022	FUNEPSA CIA LTDA.	108,70
24/05/2022	FUNEPSA CIA LTDA.	471,50
11/08/2022	CASTRO MORA ASOCIADOS CÍA. LTDA	73,36
04/10/2022	NARANJO DORADO FANNY NATIVIDAD	108,92
19/10/2022	HIDROSUELOS CIA. LTDA	326,48

FECHA	PROVEEDOR	MONTO
25/11/2022	ASOCIACIÓN DE PRODUCCIÓN TEXTIL SHUNGO ÑAN DE LA MODA (CAMINO AL CORAZÓN) "ASOTEXSHUÑAN"	52,39
15/12/2022	COOPERATIVA DE PRODUCCION TEXTIL ARTESANAL PUNTO ECUADOR	85,86
21/12/2022	MONTAÑO ENDARA HUGO ALEJANDRO	22,14
27/12/2022	RODRIGUEZ JARRIN CARLOS JAVIER	19,70
27/12/2022	ISICONIMC COMERCIALIZADORA SOLUCIONES INTEGRALES SA	13,85
28/12/2022	TELLO VILLEGAS JOSUE MATEO	97,36
TOTAL		1.380,26

Indemnizaciones por siniestros: Corresponde a devoluciones de Aseguradoras por reclamos de indemnizaciones.

Otros ingresos no especificados: Corresponde a multas, depósito por proceso de chatarrización a través de un gestor ambiental, liquidaciones por enfermedad de trabajadores reconocidas por el IESS mediante notas de crédito, ajustes de valores realizados al décimo tercer sueldo y beneficios post empleo por jubilación patronal y reservas por desahucio de los empleados de la EP EMSEGURIDAD.

De Entidades del Gobierno Seccional: Consta de transferencias realizadas por el Municipio del Distrito Metropolitano de Quito por concepto de aporte al **Fondo de gestión de riesgos y atención de emergencias** de acuerdo con la Ordenanza No. 001 – Código Municipal para el Distrito Metropolitano de Quito, sancionado el 29 de marzo de 2019.

Actualización de Propiedad, Planta y Equipo: Corresponde a los ajustes realizados y por recuperación de bienes repuestos por la Aseguradora.

b) GASTOS

Gastos de Inversión:

Representan a los gastos incurridos en la ejecución de los proyectos de la EP EMSEGURIDAD en cumplimiento a su Plan Operativo Anual y Presupuesto del año 2022.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
6315101	INVERSIONES DE DESARROLLO SOCIAL	699.874,10
6315136	CONSULTORÍA, ASESORÍA E INVESTIGACIÓN ESPECIALIZADA	169.193,04
6315151	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2.470.905,64
6315211	REMUNERACIONES BÁSICAS	1.071.592,35
6315212	REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS	132.738,69
6315213	REMUNERACIONES COMPENSATORIAS	54.204,00
6315215	REMUNERACIONES TEMPORALES	154.901,97
6315216	APORTES PATRONALES A LA SEGURIDAD SOCIAL	230.746,65
6315218	INDEMNIZACIONES	6.268,71
6315231	SERVICIOS BÁSICOS	758.895,29
6315232	EDICION, IMPRESIÓN, REPRODUCCIÓN, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES, FOTOCOPIADO, TRADUCCIÓN, EMPASTADO, ENMARCACIÓN, SERIGRAFÍA, FOTOGRAFÍA, CARNETIZACIÓN, FILMACIÓN E IMÁGENES SATELITALES	143.818,85
6315234	INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	114.523,30

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
6315235	ARRENDAMIENTOS DE BIENES	5.610,00
6315236	CONTRATACIÓN DE ESTUDIOS E INVESTIGACIONES	172.257,82
6315237	GASTOS EN INFORMÁTICA	96.470,20
6315238	EXISTENCIA DE BIENES DE USO Y CONSUMO PARA INVERSIÓN	192.896,85
6315239	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	27.702,74
6315240	SEGUROS, COSTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS	155.595,58
6315259	DONACIONES PARA INVERSIÓN AL SECTOR PRIVADO INTERNO	59.154,22
SUMAN		6.717.350,00

Gastos Corrientes:

Representan a los gastos necesarios para el funcionamiento de la Operación de la Empresa.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
6330105	REMUNERACIONES UNIFICADAS	669.205,13
6330106	SALARIOS UNIFICADOS	37.477,62
6330203	REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS	64.507,17
6330204	DECIMOCUARTO SUELDO	17.647,72
6330306	ALIMENTACION	28.532,00
6330509	HORAS EXTRAORDINARIAS Y SUPLEMENTARIAS	6.350,55
6330510	SERVICIOS PERSONALES POR CONTRATO	61.892,63
6330512	SUBROGACIÓN	2.915,93
6330513	ENCARGOS	1.791,06
6330601	APORTE PATRONAL	91.062,19
6330602	FONDOS DE RESERVA	53.463,87
6330704	COMPENSACION POR DESAHUCIO	3.028,30
6330706	BENEFICIO POR JUBILACION	76.907,97
6330707	COMPENSACIÓN POR VACACIONES NO GOZADAS POR CESACIÓN DE FUNCIONES	7.151,10
6340104	ENERGIA ELECTRICA	2.688,80
6340105	TELECOMUNICACIONES	12.535,47
6340203	ALMACENAMIENTO, EMBALAJE, ENVASE Y RECARGA DE EXTINTORES	171,90
6340204	EDICIÓN, IMPRESIÓN, REPRODUCCIÓN, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES, FOTOCOPIADO, TRADUCCIÓN, EMPASTADO, ENMARCACIÓN, SERIGRAFÍA, FOTOGRAFÍA, CARNETIZACIÓN, FILMACIÓN	1.149,16
6340207	DIFUSIÓN, INFORMACIÓN Y PUBLICIDAD	4.457,70
6340221	SERVICIOS PERSONALES EVENTUALES SIN RELACION DE DEPENDENCIA	770,00
6340246	SERVICIOS DE IDENTIFICACIÓN, MARCACIÓN, AUTENTICACIÓN, RASTREO, MONITOREO, SEGUIMIENTO Y/O TRAZABILIDAD.	2.482,48
6340402	EDIFICIOS, LOCALES, RESIDENCIAS Y CABLEADO ESTRUCTURADO	417,02
6340403	GASTOS EN MOBILIARIOS	2.485,00
6340404	GASTOS EN MAQUINARIA Y EQUIPOS	6.880,96
6340405	GASTOS EN VEHICULOS	7.478,65
6340502	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS, LOCALES, RESIDENCIAS, PARQUEADEROS, CASILLEROS JUDICIALES Y BANCARIOS	7.380,00
6340602	SERVICIOS DE AUDITORIA	5.643,00
6340606	HONORARIOS POR CONTRATOS CIVILES DE SERVICIOS	18.306,00
6340607	SERVICIOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS	198,00
6340612	CAPACITACIÓN A SERVIDORES PÚBLICOS	16.990,00
6340702	ARRENDAMIENTO Y LICENCIAS DE USO DE PAQUETES INFORMÁTICOS	13.194,84
6340704	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS Y SISTEMAS INFORMATICOS	16.539,08
6340801	ALIMENTOS Y BEBIDAS	28,81
6340802	VESTUARIO, LENCERÍA, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ACCESORIOS PARA UNIFORMES MILITARES Y POLICÍAS	21.582,48
6340803	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	11.925,09
6340804	MATERIALES DE OFICINA	5.273,93
6340805	MATERIALES DE ASEO	1.924,72
6340807	MATERIALES DE IMPRESIÓN, FOTOGRAFÍA, REPRODUCCIÓN Y PUBLICACIONES	49.258,32
6340811	INSUMOS, BIENES, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA LA CONSTRUCCIÓN, ELÉCTRICOS, PLOMERÍA, CARPINTERÍA, SEÑALIZACIÓN VIAL, NAVEGACIÓN Y CONTRA INCENDIOS	692,60
6340813	REPUESTOS Y ACCESORIOS	6.000,00
6344503	MOBILIARIOS	1.039,48

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
6344506	HERRAMIENTAS	552,16
6344507	EQUIPOS, SISTEMAS Y PAQUETES INFORMATICOS	1.332,70
6350102	TASAS GENERALES, IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES, PERMISOS, LICENCIAS Y PATENTES	18.799,51
6350401	SEGUROS	82.829,48
6350403	COMISIONES BANCARIAS	221,39
6350406	COSTAS JUDICIALES, TRAMITES NOTARIALES, LEGALIZACION DE DOCUMENTOS Y ARREGLOS EXTRAJUDICIALES	718,04
SUMAN		1.443.880,01

Costo de Ventas y Otros:

Representan las depreciaciones, amortizaciones y ajustes relacionados a las altas y bajas de la propiedad, planta y equipo.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
6385702	AMORTIZACIÓN EN GASTOS DE INVERSIÓN	400,89
6390103	DEPRECIACIÓN MOBILIARIO	44.204,43
6390104	DEPRECIACIÓN MAQUINARIA Y EQUIPO	173.313,92
6390105	DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS	251.075,96
6390106	DEPRECIACIÓN HERRAMIENTAS	6.877,83
6390107	DEPRECIACIÓN EQUIPOS, SISTEMAS Y PAQUETES INFORMÁTICOS	383.151,68
6390111	DEPRECIACION PARTES Y REPUESTOS	1.643,12
6390116	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO MEDICO	3.209,58
6395702	ACTUALIZACIÓN DEUDORES FINANCIEROS	6,00
6398801	DONACIONES ENTREGADAS EN BIENES MUEBLES E INMUEBLES	33.294,24
6399401	GASTO POR PÉRDIDA DE ACTIVOS FIJOS	199.790,17
SUMAN		1.096.967,82



Firmado electrónicamente por:
**JAIME ERNESTO
BUCHELI ALBAN**

Mgs. Jaime Bucheli Albán
GERENTE GENERAL



Firmado electrónicamente por:
**BLANCA AZUCENA
CRIOLLO CHILIQINGA**

Ing. Azucena Criollo Chiliquina
CONTADORA GENERAL



Firmado electrónicamente por:
**SUSANA MAGALY
CHAMBA ROMERO**

Mgs. Magaly Chamba Romero
DIRECTORA FINANCIERA

CARTA DE CONTROL INTERNO

Quito, 20 de julio del 2023.

Señores

Miembros del Directorio y Gerente General

EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE LOGISTICA PARA LA SEGURIDAD Y LA CONVIVENCIA CIUDADANA EP:

Presente.-

Estimados Señores:

Al planear y realizar nuestra auditoría de los estados financieros de la **EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE LOGISTICA PARA LA SEGURIDAD Y LA CONVIVENCIA CIUDADANA EP.**, por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2022, consideramos su estructura de control interno, a efectos de determinar nuestros procedimientos de auditoría con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros.

Nuestro propósito no fue el obtener una total seguridad sobre la estructura de control interno, ya que la Dirección de **EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE LOGISTICA PARA LA SEGURIDAD Y LA CONVIVENCIA CIUDADANA EP.**, es la única responsable por el diseño y operación del mismo. Sin embargo, determinamos ciertos asuntos que se relacionan con la estructura de control interno y sus operaciones, que nosotros consideramos son condiciones reportables.

Condiciones reportables, incluyen deficiencias en el diseño y operación de la estructura de control interno que, a nuestro juicio, pueden afectar las operaciones de registro, proceso, resumen e información de datos financieros consistentes con las afirmaciones de la gerencia sobre los estados financieros.

Incluimos también nuestros comentarios en relación con ciertos asuntos administrativos y operativos y nuestras recomendaciones respectivas.

Este informe está dirigido únicamente para información y uso de la Gerencia y miembros del Directorio de la Empresa.

Atentamente,

Etl-Ec Auditores S.A.

ETL-EC AUDITORES S.A.
No. de Registro en la
Superintendencia de
Compañías: 680
RUC 1792162939001

Nancy Proaño
No. de Licencia
Profesional: 29431

CAPÍTULO I

Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones

Como resultado de la auditoría financiera realizada a los estados financieros de la Empresa Pública Metropolitana de Logística para la Seguridad y la Convivencia Ciudadana EP, por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2021, aprobado con fecha 3 de agosto de 2022, se establecieron tres recomendaciones, de estas una no se encuentra cumplida en su totalidad.

a) Revalorización de bienes propiedad, planta y equipo

1. Realizará las gestiones necesarias a fin de validar que la comisión técnica que realizara avalúo de los bienes muebles que de acuerdo al “Instructivo para la aplicación de la Disposición Transitoria Única del Reglamento General para la Administración, Utilización y Control de los Bienes y Existencias del Sector Público” “lo realizarán servidores que posean los conocimientos científicos, artísticos o técnicos y la experiencia necesaria para valorar los bienes designados por la máxima autoridad” de no existir un servidor que posea los conocimientos recurrirá a la contratación de una empresa especializada en procesos de valoración de Propiedad, Planta y Equipo.
2. Supervisará que se considere en el informe y análisis de constatación física, conciliación y revalorización, todos los grupos que conforman Propiedad, Planta y Equipo reflejados en los estados financieros, así como los criterios y condiciones que se consideraron para determinar si un bien debe ser actualizado a valor razonable y por consiguiente su nueva vida útil estimada individual, con el fin de asegurar que el valor recomendado a contabilizar en libros no tenga una diferencia significativa al valor de mercado.

Comentario de auditoría:

Mediante la revisión de medidas correctivas adoptadas por la Empresa se verificó que con Resolución No. 146-EMS-CP-2022 de 14 de noviembre de 2022, resolvió autorizar el inicio del procedimiento precontractual, aprobar el pliego y cronograma de la Consultoría Lista Corta No. LCC-EMS-001-2022 para los “SERVICIOS ESPECIALIZADOS PARA LA ACTUALIZACIÓN A VALOR DE MERCADO, RECLASIFICACIÓN Y GENERACIÓN DE INSTRUMENTOS PARA MEJORAR EL CONTROL ADMINISTRACIÓN, REGISTRO Y MANEJO DE LOS BIENES (PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y BIENES DE CONTROL ADMINISTRATIVO) DE PROPIEDAD DE EP EMSEGURIDAD.

Con fecha 11 de enero del 2023, se suscribe el contrato No. LCC-EMS-00A-2023 cuyo objeto es “SERVICIOS ESPECIALIZADOS PARA LA ACTUALIZACIÓN A VALOR DE MERCADO, RECLASIFICACIÓN Y GENERACIÓN DE INSTRUMENTOS PARA MEJORAR EL CONTROL ADMINISTRACIÓN, REGISTRO Y MANEJO DE LOS BIENES (PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y BIENES DE CONTROL ADMINISTRATIVO) DE PROPIEDAD DE EP EMSEGURIDAD”.

Mediante memorando No. EMS-DA-2023-0298-M de 13 de febrero de 2023 el Administrador de Contrato, dirigido a la Directora Financiera de la EP EMSEGURIDAD, remite la metodología de desarrollo del proyecto de consultoría, mismo que incluye los criterios y condiciones empleadas para la valoración de Propiedad, Planta y Equipo, esto para la debida evaluación y aprobación.

Finalmente con fecha 27 de abril del 2023 se suscribe el ACTA DE ENTREGA DE RECEPCIÓN ÚNICA DEFINITIVA DE LOS “SERVICIOS ESPECIALIZADOS PARA LA ACTUALIZACIÓN A VALOR DE MERCADO, RECLASIFICACIÓN Y GENERACIÓN DE INSTRUMENTOS PARA MEJORAR EL CONTROL ADMINISTRACIÓN, REGISTRO Y MANEJO DE LOS BIENES (PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y BIENES DE CONTROL ADMINISTRATIVO) DE PROPIEDAD DE EP EMSEGURIDAD.

Por lo antes mencionado, se verificó el cumplimiento de las recomendaciones antes mencionadas.

3. Evaluará y aprobará los criterios y condiciones empleados por la comisión técnica o empresa especializada responsable de la valoración de la Propiedad, Planta y Equipo, previo al inicio del proceso, para validar que se evidencie la inclusión y análisis individual de cada bien con el fin de asegurar que el valor revalorizado y/o deterioro así como su vida útil, depreciación acumulada consten en el informe de revalorización previo a ser registrado en libros, cumpliendo con el perfil de función del cargo que indica “Aprueba informes y evaluaciones contables, financieras y presupuestarias que reflejen la situación económica de la empresa (..)”

Comentario de auditoría:

Con fecha 27 de abril del 2023 se suscribe el ACTA DE ENTREGA DE RECEPCIÓN ÚNICA DEFINITIVA DE LOS “SERVICIOS ESPECIALIZADOS PARA LA ACTUALIZACIÓN A VALOR DE MERCADO, RECLASIFICACIÓN Y GENERACIÓN DE INSTRUMENTOS PARA MEJORAR EL CONTROL ADMINISTRACIÓN, REGISTRO Y MANEJO DE LOS BIENES (PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y BIENES DE CONTROL ADMINISTRATIVO) DE PROPIEDAD DE EP EMSEGURIDAD.

Debido a la periodicidad de recepción del Informe de Revalorización de bienes; y, en cumplimiento del artículo 27 del Reglamento Interno para la Administración, Utilización, Manejo y Control de los Bienes e Inventarios de la Empresa Pública Metropolitana de Logística para la Seguridad y La Convivencia Ciudadana EP, los asientos de ajuste producto de la revalorización de los bienes no han sido registrados contablemente al 31 de diciembre de 2022; por lo que dichos registros conjuntamente con el Informe del Perito Evaluador deberán ser punto de revisión en periodos futuros, para garantizar su correcta implementación.

Sin embargo, al efectuar una comparación entre el detalle de bienes de la empresa, con el detalle de bienes revalorizados se evidencia diferencias originadas por la no constatación de la totalidad de los bienes para su análisis de revalorización, como se detalla a continuación:

Grupo	Ítems según libros contables	Ítems según libros contables	Diferencias
Mobiliarios	15	10	(5)
Maquinarias y equipos	923	859	(64)
Vehículos	436	428	(8)
Herramientas	26	17	(9)
Partes y repuestos	15	10	(5)
Equipos, sistemas y paquetes informáticos	699	592	(107)
Total	2114	1916	(198)

Por esta razón y al no estar registrados los asientos de ajuste en el período de alcance de nuestra revisión, es nuestra recomendación la siguiente, previo al registro contable de los ajustes.

Al Directora Administrativa:

- En coordinación con el Administrador del Contrato No.LCC-EMS-00A-2023, efectuar el análisis y conciliación entre el detalle de bienes (propiedad planta y equipo), con el detalle de bienes revaluados, con la finalidad de garantizar la inclusión de todos los bienes que conforman el patrimonio de la Empresa Pública.
- Emitirá el nuevo detalle de bienes revaluados, en el que se establece el nuevo valor en libros, la vida útil, el valor residual, a la Dirección Financiera para el registro contable de ajustes.

CAPÍTULO II

RESULTADOS DE AUDITORIA

Diferencias reportadas en confirmación de saldos por parte del Municipio de Quito

Mediante la confirmación de saldos recibida por parte del Ilustre Municipio de Quito, se identificó un valor por cobrar a favor de la Empresa por USD 6.004.589,86 correspondiente al Fondo de Emergencia, creado bajo Ordenanza Metropolitana No. 0201, el cual no se presenta en los saldos según estados financieros al 31 de diciembre de 2022.

Situación originada por cuanto la Contadora General actuante del período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022, no efectuó el reconocimiento de ingresos y cuentas por cobrar en función del método del devengado; la Directora Financiera del ejercicio, no efectuó la revisión y supervisión en la elaboración de estados financieros, lo que ocasionó la omisión de activos e ingresos por el monto antes mencionado.

Por lo que incumplieron lo establecido en la Resolución No. EMS-DIRECTORIO-2017-014, Estatuto Orgánico de Gestión Organizacional por Procesos la Tabla de Valoración, la Descripción de Puestos, y la Escala de RMU, de la Empresa Pública Metropolitana de Logística para la Seguridad y la Convivencia Ciudadana, EP EMSEGURIDAD, 4.2, Gestión Financiera, letra d, Atribuciones y responsabilidades, numerales 9 y 10, e inobservaron las Normas de Control Interno 100-03 “Responsables del control interno”; 401-03 “Supervisión”, 405-01 “Aplicación de los principios y normas técnicas de Contabilidad Gubernamental 405-02 “ Organización del sistema de Contabilidad Gubernamental”, 405-05 “Oportunidad en el registro de los hechos económicos y presentación de información financiera”.

Con oficios ETL-AUD-EMSEGURIDAD-CRP-2022-001 y 002, de 10 de julio de 2023, se comunicaron los resultados provisionales a los mencionados servidores, con la finalidad de que presenten sus justificativos o puntos de vista.

La Directora Financiera del período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022, con oficio No. EP EMSEGURIDAD 2023-001; de 20 de julio de 2023, señaló lo siguiente:

“...El comunicado del Municipio de Quito no indica que ese valor corresponda al Fondo de Emergencias, creado bajo Ordenanza Metropolitana No. 0201. Las confirmaciones de saldos de años anteriores que ha realizado el Municipio de Quito no han informado a las firmas auditoras ni a la EP EMSEGURIDAD que la empresa era beneficiaria de una cuenta por cobrar por \$6.004.589,86. (ANEXO 1 y ANEXO 2).

Se desconocía que el Municipio de Quito, con corte al 31 de diciembre de 2022, mantenía pendiente por pagar ese monto a favor de la EP EMSEGURIDAD, toda vez que, con respecto a los fondos metropolitanos de gestión de riesgos y atención de emergencias con Oficio 694 del 13 de mayo de 2019, el Administrador General en respuesta al Oficio EMS-GG- 2019-0298- del 15 de abril de 2019, indicó que “(...) el cálculo del aporte del 0,5% que el Municipio de Distrito Metropolitano de Quito realiza al Fondo Metropolitano de Gestión de Riesgo dispuesto en las Ordenanzas N. 201 y 265, se lo calcula considerando el devengado de los ingresos permanentes del MDMQ que corresponden al grupo 1-Ingresos Corrientes, (...)” “Como se puede evidenciar el devengado de los ingresos propios del Municipio, que debe ser remitido al Fondo Metropolitano de Gestión de Riesgo asciende \$15.811.436,00 de los cuales \$14.998.787,97 ya fueron entregados y se encuentra pendiente \$812.648,03, (...)” (ANEXO 3).

El 26 de julio de 2022 con Oficio EMS-GG-2022-0953-O se insistió al Administrador General del MDMQ en que: “(...) disponga a quien corresponda se realice la asignación de los recursos del Fondo Metropolitano de Gestión de Riesgos y Atención de Emergencias, conforme lo señala la normativa vigente; y solicito que con respecto al Fondo de Emergencia vigente en años previos, se realice la liquidación correspondiente considerando los porcentajes mínimos que debían ser asignados a la EP EMSEGURIDAD.” (ANEXO 4).

Con Oficio EMS-GG-2023-0822-O, del 3 de julio de 2023, se solicitó al Administrador General que: “ (...) disponga a quién corresponda, se ratifique en el saldo remitido y de ser el caso, se realice la transferencia y liquidación del valor de USD 6.004.589,86 a favor de la EP EMSEGURIDAD.”, sin que hasta la presente fecha se haya recibido respuesta ni transferencia alguna. (ANEXO 5).

Por lo tanto, en mi calidad de Directora Financiera, no podía efectuar la revisión y supervisión del reconocimiento de un ingreso y cuenta por cobrar que, en el transcurso del ejercicio 2022, se desconocía que el Municipio de Quito mantenía registrado en sus estados financieros a favor de la EP EMSEGURIDAD, por lo tanto, no se ha ocasionado la omisión de activos e ingresos por el monto de \$ 6.004.589,86”.

La Contadora General del período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022, con oficio No. S/N; de 20 de julio de 2023, señaló lo siguiente:

“...Se hace referencia que mediante oficio Nro. GADDMQ-DMF-2021-0872-O de fecha 16 de agosto 2021, en respuesta a la confirmación de saldos por el período del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020, como motivo del examen de auditoría de los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2020 emitido por el Econ. Pedro Fernando Núñez Gómez, Director Metropolitano Financiero (E); y con oficio Nro. GADDMQ-DMF-2022- 0771-O de fecha 16 de junio de 2022, en respuesta a la confirmación de saldos por el período del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021, como motivo del examen de auditoría de los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2021 emitido por el Econ. Pedro Fernando Núñez Gómez, Director Metropolitano Financiero, se puede evidenciar que mediante los dos oficios antes señalados en ninguna de las dos comunicaciones mencionan que mantienen deuda alguna con la EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE LOGÍSTICA PARA LA SEGURIDAD Y LA CONVIVENCIA CIUDADANA EP EMSEGURIDAD.(Anexo 1 y Anexo 2).

Finalmente, con oficio Nro. GADDMQ-DMF-2023-0696-O de fecha 26 de junio de 2023, en respuesta a la confirmación de saldos por el período del 01 de enero al 31 de diciembre del 2022, como motivo del examen de auditoría de los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2022 emitido por el Ing. Marcia Cecilia Telpis Llivichuzca, Directora Metropolitana Financiera, informa: "Al respecto me permito indicar que, una vez revisados los registros contables de la Administración Central del MDMQ se determina que, al 31 de diciembre de 2022, existe un saldo en el acreedor 400136 a nombre EMSEGURIDAD por el valor de USD 6'549.646,25." En respuesta al oficio en cuestión se emite el oficio N°EMS-GG-2023-0822-O, de 03 de julio de 2023 para el Administrador General del Municipio de Quito indicado lo siguiente: “(...) Solicito muy comedidamente disponga a quién corresponda, se ratifique en el saldo remitido y de ser el caso, se realice la transferencia y liquidación del valor de USD 6.004.589,86 a favor de la EP EMSEGURIDAD.(...)”.(Anexo 3 y Anexo 4)

Por lo tanto, puedo mencionar que no se tenía conocimiento de este particular sino hasta ese momento que se recibió la confirmación de saldos con fecha 26 de junio 2023, mediante la cual nos indican que mantienen una deuda con la EP EMSEGURIDAD. De tal manera, una vez que se reciba la respuesta pertinente por parte de la Administración General del GAD del Distrito Metropolitano de Quito, se podrá realizar el registro contable una vez que sea confirmado este hecho”.

Lo citado por las servidoras no rectifica el comentario de auditoría, por cuanto con la carta de confirmación recibida por el Ilustre Municipio de Quito, se evidencia un saldo por cobrar a favor de la Empresa Pública, lo que ocasionó la omisión de activos por el monto anteriormente mencionado.

Conclusión:

Mediante la confirmación de saldos recibida por parte del Ilustre Municipio de Quito, se identificó un valor por cobrar a favor de la Empresa por USD 6.004.589,86 correspondiente al Fondo de Emergencia, creado bajo Ordenanza Metropolitana No. 0201, el cual no se presenta en los saldos según estados financieros al 31 de diciembre de 2022. Situación originada por cuanto la Contadora General, no efectuó el reconocimiento de ingresos y cuentas por cobrar en función del método del devengado; la Directora

Financiera no efectuó la revisión y supervisión en la elaboración de estados financieros, lo que ocasionó la omisión de activos e ingresos por el monto antes mencionado.

Recomendaciones:

Al Gerente General

- Solicitará a la Directora Financiera, el análisis de la documentación de soporte para el sustento del derecho de cobro ante el Municipio de Quito, así como, gestionará ante el Administrador General del Municipio de Quito, el pago de la obligación por concepto de Fondo de Emergencia a favor de la Empresa.

A la Directora Financiera

- Dispondrá a la Contadora General, el reconocimiento de ingresos en función del devengado independientemente de su recaudación, considerando la existencia del derecho de cobro y confirmando los valores para el registro de ingresos con la entidad recaudadora.

Falta de actualización de políticas contables bajo Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público - NICSP

La Empresa no contó con políticas contables actualizadas, situación que se presentó debido a que la Directora Financiera actuante entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2022; no gestionó la actualización de políticas contables integrales que definan el tratamiento de cada partida contable acorde a la aplicación de las NICSP; la Contadora General actuantes del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022, no actualizaron las políticas contables integrales; lo que no permitió contar con todos los principios, bases, reglas y procedimientos actualizados para la preparación y presentación de los estados financieros.

Al respecto, la NICSP 3, señala:

“(...) Políticas contables: son los principios, bases, convencionalismos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad en la elaboración y presentación de sus estados financieros (...)”.

Por lo que incumplieron la Norma Internacional de Contabilidad 3 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores, e inobservaron lo establecido en la Resolución No. EMS-DIRECTORIO-2017-014, Estatuto Orgánico de Gestión Organizacional por Procesos la Tabla de Valoración, la Descripción de Puestos, y la Escala de RMU, de la Empresa Pública Metropolitana de Logística para la Seguridad y la Convivencia Ciudadana, EP EMSEGURIDAD, 4.2, Gestión Financiera, letra d, Atribuciones y responsabilidades, numerales 1, 13 y 15, e inobservaron las Normas de Control Interno 100-03 “Responsables del control interno”; 401-03 “Supervisión”; 405-02 “Organización del Sistema de Contabilidad Gubernamental”.

La Directora Financiera del período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022, con oficio No. EP EMSEGURIDAD 2023-001; de 20 de julio de 2023, señaló lo siguiente:

“...Al respecto, debo indicar que las políticas contables significativas se resumen en las Notas a los Estados Financieros, y que estas están contenidas en la normativa SINIFIP emitida y actualizada anualmente por el Ministerio de Economía y Finanzas, por lo tanto, en el período analizado se contó con políticas contables actualizadas para el registro de transacciones y la presentación de los estados financieros”.

La Contadora General del período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022, con oficio No. S/N; de 20 de julio de 2023, señaló lo siguiente:

“...puedo indicar que es importante establecer principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos de manera clara, pues al tener por objetivo la presentación de la información de manera oportuna, razonable y fiable para la toma de decisiones, es necesario mantener el correcto manejo de las cuentas y que la preparación y presentación de Estados Financieros se encuentren conforme a las Normas Ecuatorianas y al entrar en implementación las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público NICSP, resulta imprescindible la actualización de las mismas, las cuales se aplicarán en el año 2023.

Sin embargo, el Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas definió el Sistema Nacional de las Finanzas Públicas, SINFIPI, como el conjunto de normas, políticas, instrumentos, procesos, actividades, registros y operaciones que las entidades y organismos del Sector Público, deben realizar con el objeto de gestionar en forma programada los ingresos, gastos y financiamiento públicos, con sujeción al Plan Nacional de Desarrollo y a las políticas públicas establecidas en el Código y su Reglamento General.

Por lo antes mencionado, si bien la Empresa Pública no ha considerado la actualización de sus políticas contables, la Dirección Financiera ha hecho uso de las normas y políticas establecidas en el SINFIPI, para el registro de transacciones y la presentación de los estados financieros, por esta razón solicito al equipo auditor considere la eliminación de la observación antes referida, por cuanto se contaron con marco normativo para la presentación de los estados financieros así como, para el registro de sus transacciones”.

Lo citado por las servidoras no rectifica el comentario de auditoría, por cuanto no se documentó la respuesta con respecto a contar con políticas contables actualizadas conforme lo establece la normativa contable, lo que no permitió contar con todos los principios, bases, reglas y procedimientos actualizados para la preparación y presentación de los estados financieros.

Conclusión:

La Empresa no contó con políticas contables actualizadas, situación que se presentó debido a que la Directora Financiera; no gestionó la actualización de políticas contables integrales que definen el tratamiento de cada partida contable acorde a la aplicación de las NICSP; la Contadora General, no actualizó las políticas contables integrales; lo que no permitió contar con todos los principios, bases, reglas y procedimientos actualizados para la preparación y presentación de los estados financieros.

Recomendación:

A la Directora Financiera

En coordinación de la Contadora General, actualizar las políticas que definen el tratamiento de cada partida contable acorde a la aplicación de las NICSP, con la finalidad de que se cuente con todos los principios, bases, reglas y procedimientos actualizados para la preparación y presentación de los estados financieros.

Dra. Nancy Proaño
Socio Gerente
ETL-EC AUDITORES
RNAE 680
Licencia: 29431

Anexo 1

Servidores relacionados

Apellidos y Nombres	No. Cédula	Cargo	Período de actuación	
			Desde	Hasta
Chamba Romero Susana Magaly	171797424-8	Directora Financiera	01/01/2022	31/12/2022
Criollo Chilinginga Blanca Azucena	160038079-2	Contadora General	01/01/2022	31/12/2022