

SEMAXI CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL

SEMAXI CIA. LTDA. fue constituida en la ciudad de Guayaquil- Ecuador, mediante escritura pública del 13 de abril del 2008, su objeto social es la de Vigilancia y Protección para proteger a personas naturales. La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en Cuenca 102 y Eloy Alfaro

ANTECEDENTES

Tal como lo indica la Resolución emitida por la Superintendencia de compañías N o.08. G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. Publicada en el Registro Oficial # 498 del 31 de diciembre 2008, y modificado el numeral 2 con el artículo sexto de la resolución N°.SC.O.ICI.CPAIFRS.11.01 publicada en el Registro Oficial N°. 372 del 27 de enero 2011.

Tal como lo indica la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías. No SC.ICI.CPAIFRS.G.II.10 del 11 de octubre de 2011. Artículo primero.- Para efectos del registro y preparación de estados financieros la Superintendencia de compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

1. Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
2. Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y
3. Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomara el promedio anual ponderado.

BASES DE PREPARACIÓN DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, Según disposiciones emitida en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre 2008, Resolución N. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Los Estados Financieros han sido preparados con base a costo histórico y que se encuentran especificadas en sus políticas de contabilidad.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adaptadas en la preparación de los estados financieros de acuerdo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF al 31 de diciembre 2014.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entamo económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal, de acuerdo a la NIC 21 Efectos de las variaciones en moneda extranjera párrafo 9 al 14.

B. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACION Y ESTIMACIONES REALIZADAS.

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, patrimonio. Ingresos y gastos presentados, Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que esta es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración de compañía SEMAXI CIA. LTDA., Marco Conceptual párrafo 11, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y Juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos y a reconocer en el Muro en los estados financieros, son las siguientes:

Estimación de la vida útil y valor de mercado de los siguientes activos:

- Inventarios
- Instrumentos Financieros
- Propiedad planta Y equipo
- Otros

2.- CLASIFICACIÓN DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el estado de situación financiera. Los activos son clasificados como corrientes cuando:

- Se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlos a consumirlo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- Espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa; o
- El activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La compañía clasifica un pasivo como corriente cuando:

- Espera liquidar un pasivo en su ciclo normal de operación
- Mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar
- El pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del periodo sobre el cual se informa; o
- La compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

La compañía considera como efectivo a la caja así como a los depósitos bancarios a la vista

3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los servicios ofrecidos. Se contabiliza inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Depreciación y Vidas útiles

La depreciación será reconocida en resultados en base lineal sobre las vidas útiles de cada componente de un ítem de propiedad, planta y equipos. Este método es el que refleja de mejor forma el uso y consumo del bien. La depreciación vidas útiles y valores residuales serán (revisados anualmente y se ajustarán de ser necesario.

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

Años estimados de vida útil en años

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Deterioro En cada fecha sobre la que se informa, una entidad aplicará la NIC 16 Propiedad planta y equipo y la NIC 36 Deterioro del Valor de los Activos para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor.

c. Cargos Diferidos

En cargos diferidos se presentan principalmente registros de productos, los cuales tienen una vida útil definida y se muestran al costo histórico menos su amortización acumulada. La amortización se calcula utilizando el método de línea recta y de acuerdo a su vida útil definida de 5 años.

d. Provisiones

Una entidad solo reconocerá una provisión

Quando:

- La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra Que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos para liquidar la obligación; y
- El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Las provisiones se revertirán contra resultados cuando sea menor la posibilidad de ocurrencia que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

e. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Corresponden principalmente a cuentas por pagar propias al giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondiente valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método de Interés compuesto para las cuentas a largo plazo. (NIC 32). Si la cantidad pagada por concepto de anticipo de impuesto a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuesto a la renta corriente del periodo.

f. Ingresos y Gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del Principio del Devengado (NIC 1 Párrafo 27 y 28). Es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que les mismos representen con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Las ventas ordinarias se reconocen cuando los bienes son entregados y la titularidad se ha traspasado.

1. Estado de Flujos de Efectivo

En el estado de flujos de efectivo NIC 7, se utilizan las siguientes expresiones en los siguientes sentidos:

- Flujos de efectivo:** Entradas y salidas de dinero en efectivo y de activos financieros equivalente, entendiéndose por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Actividades de explotación:** Actividades típicas de la operativa de los negocios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiación
- Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Actividades de financiación:** Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de explotación.

g. Dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo al momento en que la Junta Extraordinaria de Accionistas lo aprueba en función de las políticas de dividendos acordados (Ley de Compañía. Art. # 206 y 209).

h. Período Contable

El período contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre

3.- capital social

El capital social está representado por las participaciones

3.1. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.2. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.3. Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los arrendamientos operativos incluyen de cualquier incentivo recibido del

3.4. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.5. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.6. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

3.7. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Contador

NOTA		EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		
		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue		
A			2014	2013
Diciembre, 31			\$	\$
10101	Efectivo en caja y bancos	(1)	1,128.83	1,543.11
1 Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, corresponde a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad			\$ 1,128.83	\$ 1,543.11

NOTA		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		
		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue		
B			2014	2013
Diciembre, 31			\$	\$
1.01E+0	Ctas y documentos por Cobrar clientes NO Relacionados Locales	(1)	25,730.16	16,179.78
	Prestamos a Trabajadores	(3)	7,440.00	9,480.23
	Provisión cuentas incobrables		(160.87)	(160.87)
	Credito tributario a favor del sujeto pasivo		\$	\$
1010503	Renta	(4)	6,635.47	4,944.36
			\$ 30,644.76	\$ 30,443.49

- 1 Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 corresponden a facturas por ventas de productos terminados con crédito entre 30 y 60 días, sin intereses. No hay concentración de riesgo crediticio en estas cuentas por cobrar debido a que la compañía tiene una gran cantidad de clientes dispersos en diversas provincias. Los valores razonables de las cuentas por cobrar a clientes corresponde a un análisis específico por cada cliente.
- 3 Al 31 de diciembre 2013 y 2012 corresponde a prestamos a empleados entre seis meses a 1 año plazo.
- 4 Al 31 es el valor a favor del sujeto pasivo por Impuesto a la Renta.

NOTA		PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS		
		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue		
C			2014	2013
Diciembre, 31			\$	\$
	Muebles Y Enseres	(4)	8,736.12	7,931.43
	Equipos de computación	(2)	11,115.01	11,116.01
	(-) Depreciación Acumulada	(3)	(2,435.93)	(2,435.93)
			\$	\$

NOTA

D PASIVO CORRIENTE Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

Diciembre, 31		2014	2013
Cuentas y documentos por pagar NO Relacionados Locales	(1)	\$ 32,804.68	\$ 16,453.19
Otras provisiones	(2)	\$ 3,474.81	\$ 2,611.44
Otras cuentas por pagar NO Relacionados locales	(3)	\$ 1,678.25	\$ -
Obligaciones con el IESS	(4)	\$ 1,816.15	\$ 1,831.31
Anticipo de clientes	(5)	\$ 21.19	\$ -
Iva Por Pagar	(6)	\$ 126.37	\$ 36.74
Retención Fie I Renta por Pagar	(7)	\$ 331.54	\$ 540.96
Retención Fie IVA por Pagar	(8)	\$ 396.63	\$ 1,025.59
15 % Participación Trabajadores	(10)	\$ 25.42	\$ 1,310.78
Impuesto a la Renta Ejercicio 23% y 22%	(11)	\$ -	\$ 1,688.40
		\$ 40,673.04	\$ 25,497.41

- 1 Este valor corresponde a proveedores.
- 2 Este el valor es por gasto de Aportes patronales, Individuales, prestamos quirografarios, f. reserva, actas de finiquito
- 3 Este valor corresponde a sueldos no cancelados
- 5 Este valor corresponde a los anticipos de clientes en el año
- 6 este valor corresponde a valor de iva en ventas por pagar
- 7 este valor corresponde al anticipo de imp Rta po pagar
- 8 este valor corresponde al iva retenido por pagar
- 10 este valor corresponde a las utilidades a repartir entre trabajadores

NOTA

G PASIVO A LARGO PLAZO Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

Diciembre, 31		2014	2013
Otras cuentas por pagar no corrientes a L/P		\$ 10,629.14	\$ 13,929.16
		\$ 10,629.14	\$ 13,929.16

- 1 Este valor corresponde a los valores por pagar a Largo Plazo

NOTA

E PATRIMONIO Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

		2014
Capital	1	\$ 10,000.00
Aportes Futura capitalización	2	\$ 96,053.48
Reserva legal	3	\$ 1,000.00
PÉRDIDA Acumuladas ejercicios anteriores	4	\$ (102,310.90)
Resultados del Ejercicio Corriente	6	\$ 144.03
		\$ 8,886.61

- 1 Capital suscrito y pagado por los Accionistas
- 2 Reserva facultativa, otras provisión de reserva ley vigente de la Super Cias.
- 3 Pérdidas Acumuladas son los resultados de ejercicios anteriores.
- 4 Resultados del ejercicio, que queda a a libre disposición de los accionistas.

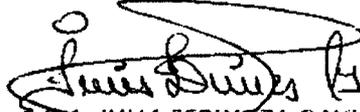
NOTA

F Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el Capital social está constituido por 10000 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 de dólar cada una.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

Diciembre, 31	2014	%	2013	%
CARPIO ANZOATEGUI MARITZA DE	500	5%		
CARPIO ANZOATEGUI MARTHA	500	5%		
CUASAPAZ TAPIA NELSON ANTONIO	1,000	10%		
PRIMONETI				
VERA MERO JOSE GEOVANNY	4,000	40%		
		100		
	10,000	%		

Por : SEMAXI CIA. LTDA.


C.P.A. JULIA ESPINOZA GAVILANES