SEMAXI SEGURIDAD MAXIMA C. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

- **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

SEMAXI SEGURIDAD MAXIMA C. LTDA.
ESTADO FINANCIERO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	NOTAS	SALDOS NIFF 2018	SALDOS NIFF 2017
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES	6		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		2.810.54	4.085.19
ACTIVOS FINANCIEROS	7		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		17.490.31	35.068.48
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		504.02	0.00
(-) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES		-174.90	-1.725.91
SEGUROS ANTICIPADOS		575.33	
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	8		
CREDITO TRIBUTARIO IVA		1.607.24	
CREDITO TRIBUTARIO IR		4.759.22	8.936.43
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**27.571.76**	**46.364.19**
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS	9		
MUEBLES Y ENSERES		8736,12	8736,12
EQUIPO DE COMPUTACION		15.558.30	15210.98
MAQUINARIAS Y EQUIPOS		98.053.48	
DEPRECICACION ACUMULADA DE PPE			
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTAS		-14.828.69	-12.305.70
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**107.519.21**	**11.641.40**
TOTAL ACTIVOS		**135.090.97**	**58.005.59**

SEMAXI SEGURIDAD MAXIMA C. LTDA.
ESTADO FINANCIERO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

PASIVOS			
PASIVO CORRIENTES			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	10		
PROVEEDORES NACIONALES		18.705.93	18.577.74
OTRAS CTAS Y DTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS		0,00	0.00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	11		
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		691.34	6016.39
PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR		10.86	3541.66
OBLIGACIONES CON EL IESS		4.325.86	3126.08
OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		5.312.81	3778.36
OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES		1.681.46	3199.98
DIVIDENDOS POR PAGAR		851.57	1357.57
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**31.579.83**	**39591.78**
PASIVO NO CORRIENTE			
OBLIGACIONES INST. FINAN. LOCALES LARGO PLAZO			
PRESTAMOS ACCIONISTAS LARGO PLAZO			
OTRAS CTAS Y DCTOS POR PAGAR LARGO PLAZO	12	0,00	0.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**0.00**	**0.00**
TOTAL PASIVOS		**31.579.83**	**39591.78**
PATRIMONIO			
PATRIMONIO NETO	13		
CAPITAL SOCIAL		10000,00	10000,00
APORTE FUTURA CAPITALIZACION			
APORTE FUTURA CAPITALIZACION/APORTE SOCIOS		99.771.69	98053,48
RESERVAS			
RESERVA LEGAL		1000,00	1000,00
UTILIDADES O PERDIDAS ACUMULADAS			
PERDIDA ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES		-6.639.23	-104692.71
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
GANANCIA NETA DEL PERIODO		-621.32	14.053.04
TOTAL PATRIMONIO NETO		**103.511.14**	**18.413.81**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**135.090.97**	**58.005.59**

- **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

SEMAXI SEGURIDAD MAXIMA C. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	NOTAS	
INGRESOS		
VENTAS TARIFA 12 %	3	154.879.79
GASTOS		
REMUNERACIONES		61.028.65
GASTOS DEL PERSONAL		0.00
SERVICIOS BASICOS		7.328.06
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS		86.450.67
TOTAL DE GASTOS		154.807.38
UTILIDAD DEL EJERCICIO		72.41
15 % TRABAJADORES	4	10.86
UTILIDAD GRAVABLE		3.142.46
GASTOS NO DEDUCIBLES		3.080.91
IMPUESTO A LA RENTA		691.34
(+) ANTICIPO NO PAGADO	5	0.00
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE 2018		(1.839.18)
(-) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES		(2.920.04)
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		4.067.88

- **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

SEMAXI SEGURIDAD MAXIMA C. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	CAPITAL	APORTES	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		APORTES FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2018	10.000,00	99.771.69	1.000,00	-6.639.23	14.053.04	**118.185.50**
Cambios en el año					-14.053.04	**-14.053.04**
Aumento de Capital						**0,00**
Aportes Futura Capitalización						**0,00**
utilidades nos distribuidas						**0,00**
Ganancia Neta del Período					-621.32	**-621.32**
SALDO AL 31-DIC-2017	**10.000,00**	**99.771.69**		**-6.639.23**	**-621.32**	**103.511.14**

- **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVOS**

SEMAXI SEGURIDAD MAXIMA C. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Al 31 de Diciembre 2.018
ACTIVIDADES DE OPERACION	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	171.953.94
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	128.19
Pagos a y por cuenta de los empleados	-807.43
Otros pagos por actividades de operación	-155.382.71
Impuestos a las ganancias pagados	-4.964.94
Otras entradas (salidas) de efectivo	471.98
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**11.399.03**
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-98.400.80
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**-98.400.80**
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Financiación por Préstamos a Largo Plazo	85.727.12
Pago de Préstamos a Largo Plazo	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**85.727.12**
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**-1.274.65**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	**4.085.19**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**2.810.54**

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

SEMAXI SEGURIDAD MAXIMA C. LTDA., es una compañía limitada que tiene como principal actividad económica Dedicarse a la prestación de servicios de prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas, instalaciones y bienes...etc.

1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de SEMAXI SEGURIDAD MAXIMA C. LTDA.; Al 31 de diciembre del 2018, constituyen los estados financieros anuales de la sociedad preparada de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2017, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 9 de abril del 2018.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros de aplicación de las NIIF Para PYMES.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento

original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.3. Inventarios

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método Promedio Ponderado. El costo de los productos terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de comercialización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

2.4. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

Edificios	*20 años*
Maquinarias y Equipos	*10 años*
Muebles y Enseres	*10 años*
Instalaciones	*10 años*
Vehículos	*5 años*
Equipo de Computación	*3 años*

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

2.5. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las obligaciones con instituciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las obligaciones con instituciones financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito,

La comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

2.7. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos y leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

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

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

2.8. Beneficios a los empleados

(a) Beneficios Sociales a Empleados y Participación en Utilidades.

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

2.9. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

Accionista 1	4.000 Acciones	$1,00	$ 4.000,00
Accionista 2	500 Acciones	$1,00	$ 500,00
Accionista 3	500 Acciones	$1,00	$ 500,00
Accionista 4	5.000 Acciones	$1,00	$ 5.000,00

2.10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación. La entidad basa sus estimaciones de devolución en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, el tipo de transacción y las circunstancias específicas de cada acuerdo.

a) Ventas de Servicios

Dedicarse a la prestación de servicios de prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas, instalaciones y bienes....etc.

3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente

Ventas Servicios	$ 154.879.79

4. Participación Trabajadores

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el detalle de la participación del 15% de la Utilidad del Ejercicio 2017, es el siguiente:

Utilidad del Ejercicio	$ 72.41
15 % Trabajadores	$ 10.86

5. Gasto de Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 13% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Utilidad del Ejercicio	$ 72.41
15 % Trabajadores	$ 10.86
(+) Gastos no Deducibles	$ 3.080.91
Impuesto causado	$ 691.34

6. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**$ 2.810.54**

7. Documentos y Cuentas por Cobrar

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados, al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas por Cobrar	$17.490.31

8. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

Crédito Tributario Impuesto a la Renta	$4.759.22
Crédito Tributario IVA	$1.607.24

9. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

Propiedades, Planta y Equipo	**Saldo al 31/12/18**	**Adiciones y/o deducciones**	**Saldo al 31/12/17**
Muebles y Enseres	$ 8.736,12	0,00	$ 8.736,12
Equipo de Computo	$15.558.30	0,00	$15.210,98
Maquinarias y Equipos	$98.053.48	0.00	
(-) Depreciación Acumulada	$14.828.69	2.522.99	$ 12.305.70
Total, Propiedades, Planta y Equipo	$107.519.21	2.522.99	$11.641.40

10. Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

Cuentas por Pagar	$ 18.705.93

11. Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados.

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

Impuesto a la Renta por pagar	$ 691.34
Obligaciones con el IESS	$ 4.325.86
Beneficios Empleados	$ 5.312.81
Obligaciones con el Sri	$ 1.681.46
Dividendos por pagar	$ 851.57

12. Capital Social

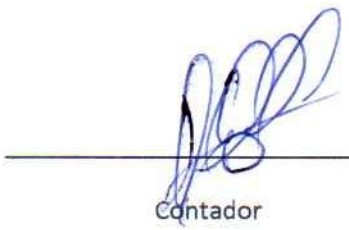
El capital social de la compañía se compone de Diez mil (10.000) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar ($1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

Carpio Anzoátegui Maritza de Lourdes	500 Acciones
Carpio Anzoátegui Martha Edith	500 Acciones

Cuasapaz Tapia Nelson Antonio	5.000 Acciones
Vera Mero José Geovanny	4.000 Acciones

13. Hechos Posteriores

Entre el 31 de diciembre del 2018 al 8 de abril del 2019, fecha en que la Administración autorizo los presentes Estados Financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable que afecten de forma significativa a la interpretación de la misma.



Contador

Johanna Erazo Garzón