

SEMMAYER CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2011

ANTECEDENTES:

SEMMAYER CIA. LTDA. Con RUC: 0992708336001 fue creada el 17 de diciembre del 2010 inscrita en el Registro Mercantil el 21 de enero del 2011, con Expediente: 137843, funciona en el Ecuador como una empresa de Servicios Complementarios con autorización del Ministerio de Relaciones Laborales cuyo objeto social es prestar Servicios de Seguridad y Vigilancia a nivel nacional. Tiene concentrados sus esfuerzos en la ciudad de Guayaquil, en la Cooperativa. Pueblo y su Reino Manzana 1886 Solar 18, Teléfonos: 042216765 - 0990716945.

BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SEMMAYER CIA. LTDA. Presenta sus estados financieros en dólares y de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES

De acuerdo a la Sección 2 de NIIF para PYMES El objetivo de los estados financieros de una pequeña o mediana entidad es proporcionar información sobre la **situación financiera**, el **rendimiento** y los **flujos de efectivo** de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de una amplia gama de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información. Los estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia: dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

Con fecha 4 de septiembre del 2006, mediante Registro Oficial No. 348, se publicó la Resolución No. 06.Q.ICI-004 que resuelve en su artículo 2 disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los Estados Financieros a partir del 1 de enero del 2009.

Con fecha 20 de noviembre del 2008, se emitió la Resolución No. 08.G.DSC-010 que resuelve en su artículo No. 1, modificar los plazos mencionados en el Registro Oficial No. 348, los cuales fueron establecidos de la siguiente manera:

- a) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010, en las Compañías y en los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores; así como, en todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.
- b) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011, en las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4.000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.
- c) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2012, en las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

El cambio de los Estados Financieros a la normativa internacional (NIIF) Normas Internacionales de Información Financiera, busca homologar los estados financieros de las compañías con la normativa legal. La Compañía deberá aplicar estas normas a partir del 1 de enero del 2011.

Al 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus Estados Financieros sobre la base de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

SEMMAYER CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2011

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que se siguen en la Institución están de acuerdo con las NIIF para PYMES, las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y desembolsos durante el período corriente.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta por servicios prestados se reconoce cuando se entregan los servicios. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recupere.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Edificios	5 por ciento
Instalaciones fijas y equipo	10 a 30 por ciento

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

SEMMAYER CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2011

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Cuentas por Cobrar y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados:

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla, a excepción de los administradores, está cubierto por el programa.

Provisión para obligaciones por garantías

La prestación del servicio está garantizado por un periodo de un año. Cuando se reconoce un ingreso de actividades ordinarias, se realiza una provisión por el costo estimado de la obligación por garantía.

NOTA 1.- FONDOS DISPONIBLES:

Al 31 de diciembre del 2011 la composición de esta cuenta es la siguiente:

Código Contable	Nombre de la Cuenta	Dic. 31-2011	Variación
10101	Efectivo y Equivalentes de Efectivo	859.10	859.10
TOTAL		859.10	859.10

NOTA 2.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Al 31 de diciembre del 2011 la composición de esta cuenta es la siguiente:

Cuentas	Costo de adquisición: Concepto	Saldo al		Saldo al
		31/12/2011	ADICIONES: Compras	
1020106	Maquinaria y Equipo	2,277.00		2,277.00
		2,277.00		2,277.00
	Depreciación acumulada	(113.85)		(113.85)
	TOTAL	2,163.15		2,163.15

SEMMAYER CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2011

Las tasas de depreciación acumulada anual de estos activos son las siguientes:

<u>Cuentas</u>	<u>Años</u>	<u>%</u>
Maquinarias y Equipos	10 años	10%

El Junio del 2011 la administración adquirió radios portátiles para uso del personal de seguridad, el importe en libros es de 2,277 aplicando su depreciación acumulada anual a estos activos por el 10% de \$ 113,85.

NOTA 3.- OTROS ACTIVOS:

Al 31 de diciembre del 2011 la composición de esta cuenta es la siguiente:

<u>Código Contable</u>	<u>Nombre de la Cuenta</u>	<u>Dic. 31-2011</u>	<u>Variación</u>
10105	Impuesto al Valor Agregado (IVA)	672.06	672.06
TOTAL		672.06	672.06

NOTA 4.- CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2011 la composición de esta cuenta es la siguiente:

<u>Código Contable</u>	<u>Nombre de la Cuenta</u>	<u>Dic. 31-2011</u>	<u>Variación</u>
2010	Otras Obligaciones Corrientes		
2010701	Con la Administración Tributaria	4.58	4.58
2010703	Con el IBSS	79.84	79.84
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	460.26	460.26
Totales		544.68	544.68

La obligación de la Compañía por beneficios a los empleados por pagos por largos periodos de servicio, de acuerdo con un plan impuesto por el gobierno, se basa en una provisión contable.

NOTA 5.- PATRIMONIO:

Al 31 de diciembre del 2011 la composición de esta cuenta es la siguiente:

<u>Código Contable</u>	<u>Nombre de la Cuenta</u>	<u>Dic. 31-11</u>
30101	Capital suscrito asignado	10,000.00
TOTAL		10,000.00

Los saldos al 31 de diciembre de 2011 comprenden 10.000 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 u.m. completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

SEMMAYER CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2011

NOTA 6.- GASTOS DEL PERSONAL:

Al 31 de diciembre del 2011 la composición de esta cuenta es la siguiente:

Código Contable	Nombre de la Cuenta	Dic. 31 2011	Variación
520201	Sueldos, comisiones, horas extras	2,450.00	2,450.00
520202	Aportes al IESS	502.84	502.84
520203	Beneficios Sociales	460.26	460.26
TOTAL		3,413.10	3,413.10

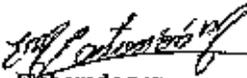
NOTA 7.- OTROS GASTOS OPERATIVOS:

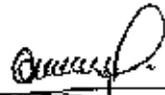
Al 31 de diciembre del 2011 la composición de esta cuenta es la siguiente:

Código Contable	Nombre de la Cuenta	Dic. 31-2011	Variación
520208	Mantenimiento y Reparaciones	457.00	
520111	Promoción y Publicidad	169.76	
520212	Combustible	47.86	
520218	Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	1,083.20	
520221	Depreciaciones	113.85	
520227	Otros Gastos	1,565.60	
TOTAL		3,437.27	

NOTA 8.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 31 de marzo de 2012.


 Elaborado por
Eneida Centurión Murillo
 Contadora
 Reg. Nacional: 048972


 Aprobado por
Carlos Morales Almeida
 Gerente
SEMMAYER CIA.LTDA.