

**SEMMAYER CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre del 2012**

**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.JCI-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 2012, 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 2012**

**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 espera que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera 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 recuperen.

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 acumulado.

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
Equipo de Computación y software	33 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 2012**

**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 períodos 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 2012 la composición de esta cuenta es la siguiente:

Código Contable	Nombre de la Cuenta	Dic.31-2012	Dic. 31-2011	Variación
10101	Efectivo y Equivalentes de Efectivo	16,819.79	859.10	15,960.69
	<b>TOTAL</b>	<b>16,819.79</b>	<b>859.10</b>	<b>15,960.69</b>

**NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR:**

Al 31 de diciembre del 2012 la composición de esta cuenta es la siguiente:

Código Contable	Nombre de la Cuenta	Dic.31-2012	Dic. 31-2011	Variación
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes	860.00	860.00	
1010502	Crédito Tributario a favor de la Empresa (LR.)	146.95	146.95	
	<b>TOTAL</b>	<b>1,006.95</b>	<b>1,006.95</b>	

La empresa tiene a favor un crédito tributario por Retenciones del 2% por un total de \$ 163.00 fue descontado el valor de \$ 16.05, segunda cuota del Anticipo del Impuesto a la Renta Año fiscal 2011 no cancelado.

**SEMMAYER CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre del 2012**

**NOTA 3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:**

Al 31 de diciembre del 2012 la composición de esta cuenta es la siguiente:

Cuentas	Concepto	31/12/2011	ADICIONES:		Saldo al 31/12/2012
			Compras	Ajustes	
1020106	Maquinaria y Equipo	2,277.00	500.00		2,777.00
1020107	Equipos de Computación		550.25		550.25
		2,277.00	1,050.25		3,327.25
	Depreciación acumulada	(113.85)			(228.00)
	<b>TOTAL</b>	<b>2,163.15</b>			<b>3,099.25</b>

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

Cuentas	Años	%
Maquinarias y Equipos	10 años	10%
Equipos de Computación y Software	3 años	33%

En el año 2012 adquirimos equipos de cómputo y equipos de radio comunicación.

**NOTA 4.- CUENTAS POR PAGAR:**

Al 31 de diciembre del 2012 la composición de esta cuenta es la siguiente:

Código Contable	Nombre de la Cuenta	Dic.31-2012	Dic. 31-2011	Variación
2010701	Con la Administración Tributaria	99.99	4.58	95.41
2010703	Con el IESS	381.87	79.84	301.63
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	951.76	460.26	491.50
2020401	Cuentas por Pagar Relacionadas Locales	19,445.00		19,445.00
	<b>Totales</b>	<b>20,878.62</b>	<b>544.68</b>	<b>20,333.54</b>

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

La compañía mantiene una obligación de \$ 19,445.00 a uno de los accionistas el mismo que se compromete a disponerlo como aporte para futura capitalización.

**NOTA 5.- PATRIMONIO:**

Al 31 de diciembre del 2012 la composición de esta cuenta es la siguiente:

Código Contable	Nombre de la Cuenta	Dic. 31-12
30101	Capital suscrito asignado	10,000.00
30602	Pérdidas Acumuladas	(6850.37)
30702	Pérdida del Ejercicio	(3102.26)
	<b>TOTAL</b>	<b>47.37</b>

El capital suscrito asignado comprende 10,000 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 u.m. completamente desembolsadas, emitidas y en circulación. El Patrimonio ha sufrido una disminución por las Pérdidas acumuladas y Pérdida del Periodo, que esperamos absorber el próximo ejercicio con aportes a futura capitalización, mediante el Préstamo Accionista.

**SEMMAVER CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre del 2012**

**NOTA 6.- INGRESOS:**

Al 31 de diciembre del 2012 la composición de esta cuenta es la siguiente:

Código Contable	Nombre de la Cuenta	Dic.31-2012	Dic. 31-2011	Variación
41	Ingresos de Actividades Ordinarias			
4102	Prestación de Servicios	13,955.71	13,955.71	
	<b>TOTAL</b>	<b>13,955.71</b>	<b>13,955.71</b>	

**NOTA 7.- GASTOS DEL PERSONAL**

Al 31 de diciembre del 2012 la composición de esta cuenta es la siguiente:

Código Contable	Nombre de la Cuenta	Dic.31 2012	Dic. 31-2011	Variación
520101	Sueldos, comisiones, horas extras	5,325.80		5,325.80
520102	Aportes al IESS	647.09		647.09
520103	Beneficios Sociales	1,103.67		1,103.67
520201	Sueldos, Comisiones, horas extras	2,459.13	2,450.00	9.13
520202	Aportes al IESS	298.78	502.84	-204.06
520203	Beneficios Sociales	502.84	460.26	42.58
	<b>TOTAL</b>	<b>10,337.31</b>	<b>9,413.10</b>	<b>6,924.21</b>

El Gasto del Personal incrementó por nuevas contrataciones de personal operativo, necesarios para el desarrollo de la operación.

**NOTA 8.- OTROS GASTOS OPERATIVOS:**

Al 31 de diciembre del 2012 la composición de esta cuenta es la siguiente:

Código Contable	Nombre de la Cuenta	Dic.31 2012	Dic. 31-2011	Variación
520205	Honorarios Profesionales y Dietas	111.11		111.11
520108	Mantenimiento y Reparaciones	224.50	457.00	-232.50
520111	Promoción y Publicidad	339.02	169.76	169.26
520112	Combustible	322.47	47.86	274.61
520114	Seguros y Reaseguros	1,500.00		1,500.00
520115	Transporte	680.00		680.00
520116	Gastos de Gestión	786.42		786.42
520117	Gastos de Viajes	121.45		121.45
520118	Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	1,169.74	1,083.20	86.54
520220	Impuestos, Contribuciones y Otros	203.70		203.70
52012101	Depreciaciones	114.15	113.85	0.30
520227	Otros Gastos	1,148.10	1,565.60	1,565.60
	<b>TOTAL</b>	<b>6,720.66</b>	<b>3,437.27</b>	<b>3,283.39</b>

Las cuentas de gastos presentaron variaciones significativas en vista que las operaciones incrementaron, por la adjudicación de nuevos clientes.

**NOTA 9.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 30 de marzo de 2013.

  
 Elaborado por

Eneida Centurión Murillo  
 Contadora  
 Reg. Nacional: 048972

  
 Aprobado por

Carlos Morales Almeida  
 Gerente  
 SEMMAVER CIA.LTDA.