

EMPRESA: FUMISEM C. LTDA
RUC: 0991379622001
EXPEDIENTE: 100642
EJERCICIO ECONOMICO: AÑO 2012

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- INFORMACION GENERAL

FUMISEM C. LTDA., tiene su domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, Cdla. Urdesa Calle Guayacanes Mz. 62B solar 1 y calles Quinta constituida mediante escritura Pública, ante el Décimo Cuarto del Cantón Guayaquil el 26 del marzo del 1996, e inscrita en el Registro mercantil el 23 de diciembre del 1996.

Actividad Principal: Servicio de desinfectación y exterminio de plagas

2.- BASES DE ELABORACION

De acuerdo a la Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, del Reglamento de Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera; expedida por la Superintendencia de Compañías, en su Artículo tercero indica que:

“Aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero de 2012, todas aquellas compañías que cumplan las siguientes condicionantes:

1. Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DÓLARES;
2. Registren un Valor Bruto de Ventas Anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DÓLARES; y,
3. Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado).

Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

En cumplimiento con la Resolución antes indicada la Contabilidad, Registros Contables y los Estados Financieros han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES.

3.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

PERIODO CONTABLE: Del 1ro. De enero del 2012 al 31 de diciembre del 2012

UNIDAD MONETARIA De acuerdo con las disposiciones legales, se ha utilizado la moneda de curso legal en el País, por lo que los Estados Financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

CUENTAS POR COBRAR La política de la empresa es en un 90% Prestación de Servicios al Contado, por lo que no existen riesgos financieros

INVENTARIOS La empresa no registra inventarios, pero en caso de haberlos se registran al Costo de adquisición, y el importe en libros se lleva al Valor Razonable menos los costos de Ventas.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS Se Registran inicialmente al costo, y posteriormente se reconocen al modelo de Costo: Costo – Depreciación Acumulada- Deterioro

La depreciación se deprecia durante su vida útil, menos el valor residual y utilizando el método de línea recta.

OBLIGACIONES CON TERCEROS La política de la empresa es la adquisición de bienes y servicios al contado; no se registran Cuentas por Pagar a Proveedores

OBLIGACIONES LABORALES La empresa cancela oportunamente las obligaciones y prestaciones sociales a los empleados, el saldo acumulado corresponde al último mes del periodo.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS Se cumplen con lo dispuesto por la Administración Tributaria en las fechas determinadas de acuerdo al noveno dígito del RUC.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION DE UTILIDADES El Gasto por Impuesto a la renta corriente en un 23% una vez realizada la Conciliación Tributaria.

RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS Los ingresos se reconocen con base al Principio de realización, esto es cuando los bienes o servicios son entregados o prestados

RECONOCIMIENTO DE LOS GASTOS Los gastos se reconocen cuando ocurren en base a la acumulación o el devengo.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS La empresa cuenta con poco personal y de análisis el costo beneficio de la realización del Estudio de Valoración Actuarial, por lo que la administración decidió aplazar el mismo para el periodo siguiente.

4.- ESTADOS FINANCIEROS

**FUMISEM C. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

	NOTAS	AÑO 2012	AÑO 2011
		NIIF	NIIF
CAJA Y BANCOS	5	\$ 853,82	\$ 1.737,28
CTAS POR COBRAR CLIENTES	6	\$ 5.577,96	\$ 2.926,02
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6	\$ 17.662,63	\$ 18.363,45
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	7	\$ 3.297,97	\$ 1.822,92
		\$ 27.392,38	\$ 24.849,67

ACTIVOS NO CORRIENTES

EQUIPOS DE COMPUTACION	8	\$ 3.201,33	\$ 3.201,33
MUEBLES Y ENSERES	8	\$ 16.270,10	\$ 16.270,10
VEHICULOS	8	\$ 62.339,28	\$ 62.339,28
DEPRECIACION ACUMULADA	8	\$ (80.797,62)	\$ (66.702,76)
		\$ 1.013,09	\$ 15.107,95

ACTIVOS TOTALES

\$ 28.405,47 \$ 39.957,62

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES

PROVEEDORES	9	\$ -	\$ 4.848,88
OBLIGACIONES FINANCIERAS	10	\$ -	\$ 10.134,08
OBLIGACIONES LABORALES	11	\$ 2.256,27	\$ 2.686,74
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	12	\$ 1.372,84	\$ 614,73
		\$ 3.629,11	\$ 18.284,43

PATRIMONIO

CAPITAL	13	\$ 3.770,00	\$ 3.770,00
RESERVA LEGAL	13	\$ 3.689,07	\$ 3.689,07
RESULTADOS ACUMULADOS	13	\$ 14.214,52	\$ 6.330,76
UTILIDAD DEL EJERCICIO	13	\$ 3.103,17	\$ 7.883,36
		\$ 24.776,76	\$ 21.673,19

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO

\$ 28.405,87 \$ 39.957,62

FUMISEM C. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en U.S. Dólares)

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$	88.149,30
VARIACION EN LOS INVENTARIOS	\$	-
COMPRAS NETAS	\$	-
GASTOS DEL PERSONAL	\$	(33.493,25)
GASTO DE DEPRECIACION	\$	(14.094,86)
GASTOS GENERALES	\$	(35.756,76)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA	\$	4.804,43
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$	720,66
IMPUESTO A LA RENTA	\$	980,60
UTILIDAD NETA	\$	3.103,17
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	\$	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	\$	3.103,17

FUMISEM C. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Cobros recibido de clientes	\$ 85.497,36
Pagado a proveedores y empleados	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ (40.923,00)
Pagos a y por cuenta de los empleados	\$ (35.323,74)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	\$ 9.250,62
 FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Compra de propiedades planta y equipo	\$ -
Efectivo neto usado en actividades de inversión	\$ -
 FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Pago de Deudas Instituciones Financieras	\$ (10.134,08)
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	\$ (10.134,08)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	\$ 1.737,28

Efectivo y sus equivalentes al final del año

\$ 853,82

5.- EFECTIVO

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
CAJA Y BANCOS	\$ 853,82	\$ 1.737,28

El efectivo es el resultante de sus operaciones ordinarias.

6.- CUENTAS POR COBRAR

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 5.577,96	\$ 2.926,02

Las Cuentas Por Cobrar, no hay riesgo de Cuentas Incobrables, ni deterioro por cuanto el 90% es Servicio Prestado contra pago; el saldo es recuperable en el 1er mes del periodo siguiente.

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 17.662,63	\$ 18.363,45

Corresponden a valores acumulados de años anteriores, a los Accionistas que va ha ser recuperado en los periodos siguientes.

7. CREDITO TRIBUTARIO

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
CREDITO TRIBUTARIO EJERCICIO ANTERIOR	\$ 1.822,92	\$ 1.822,92
RETENCIONES FUENTE DEL EJERCICIO	\$ 1.475,05	\$ -

\$	3.297,97	\$	1.822,92
----	----------	----	----------

Las Retenciones en la fuente acumulan los valores retenidos a favor de la Empresa a ser utilizado en el pago del Impuesto a la Renta.

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	AÑO 2012	AÑO 2011
EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ 3.201,33	\$ 3.201,33
MUEBLES Y ENSERES	\$ 16.270,10	\$ 16.270,10
VEHICULOS	\$ 62.339,28	\$ 62.339,28
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (80.797,62)	\$ (66.702,76)
	\$ 1.013,09	\$ 15.107,95

Los activos, están registrados al Costo, la Depreciación se ha realizado por el método en línea recta de acuerdo a la vida útil del bien, y al cierre del ejercicio económico registra su saldo el valor residual de los mismos.

PASIVO CORRIENTE

PASIVOS CORRIENTES	AÑO 2012	AÑO 2011
PROVEEDORES	\$ -	\$ 4.848,88
OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ -	\$ 10.134,08
BENEFICIOS SOCIALES X PAGAR	\$ 564,56	\$ 347,09
BONIFICACION POR DESAHUCIO	\$ 438,18	\$ -
SEGURO SOCIAL POR PAGAR	\$ 532,87	\$ 509,15
RETENCIONES A TERCEROS POR PAGAR	\$ 392,24	\$ 614,73
IMPUESTO RENTA POR PAGAR	\$ 980,60	\$ -
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 720,66	\$ 1.830,50
	\$ 3.629,11	\$ 18.284,43

9. PASIVO CORRIENTE - PROVEEDORES

La negociación con los proveedores es al contado, por lo que no registra Cuentas por Pagar a Proveedores

10. OBLIGACIONES FINANCIERAS.

En este periodo se canceló la deuda que se mantenía con el Banco del Pichincha y al cierre del Ejercicio, no registra saldo cero.

11.- OBLIGACIONES LABORALES

Saldo del Último mes de los Aportes a la Seguridad Social, Beneficios Corrientes a los Empleados, Bonificación por Desahucio del periodo, y la participación de Utilidades del Ejercicio corriente.

12. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Resultado de las Retenciones de Renta e IVA a terceros y saldo del Impuesto al Valor Agregado del último mes del ejercicio, que al cierre del ejercicio se encuentran pendientes de pago,.

12.1 IMPUESTO A LA RENTA

Impuesto a la Renta Causado después de una vez realizada la Conciliación Tributaria, y aplicado el Crédito Tributario por Renta, obtenemos un saldo a favor de \$1.687,21 para aplicar al ejercicio del periodo siguiente.

CONCILIACION TRIBUTARIA		
UTILIDAD CONTABLE	\$	4.804,43
(-)PARTICIPACION TRABAJADORES	\$	720,66
(+) Gastos no Deducibles	\$	179,73
UTILIDAD TRIBUTARIA	\$	4.263,50
23 % IMPUESTO CAUSADO	\$	980,60
(-)RETENCIONES DEL EJERCICIO	\$	1.475,05
(-)CREDITO TRIBUTARIO AÑO ANTERIOR	\$	1.822,92
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	\$	(2.317,37)

13. PATRIMONIO

PATRIMONIO	AÑO 2012	AÑO 2011
CAPITAL	\$ 3.770,00	\$ 3.770,00
RESERVA LEGAL	\$ 3.689,07	\$ 3.689,07
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 14.214,52	\$ 6.330,76
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 3.103,17	\$ 7.883,36
	\$ 24.776,76	\$ 21.673,19

10.1 Capital Suscrito y pagado \$ 3.770,00,

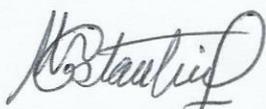
10.2 Resultados Acumulados: resumen Utilidades Acumuladas y los ajustes por efectos Niif.

10.3 Resultados del Ejercicio, resultado de las Actividades Ordinaria de la Empresa

14. INGRESOS Y GASTOS

Los Ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la prestación de servicios y los gastos relacionados con la Prestación del Servicio en actividades ordinarias

Al cierre del Presente Ejercicio, y a la fecha de emisión de este informe, no se han producidos eventos adicionales que en opinión de la administración afecten a las Notas Explicativas o que se deban revelar.



Mauro Costantino Mosquera

REPRESENTANTE LEGAL

CI. 0909017469



Ing. CPA. Lilia Torres Victores

CONTADORA

RUC. 0906843917001