

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2014

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 PREPARACION

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Base de Medición

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico

Moneda Funcional y de presentación

Para la presentación de los Estados Financieros 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.

3.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Efectivo o Equivalente de Efectivo

El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las partidas por cobrar son activos financieros reconocidos inicialmente a su valor nominal más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva, menos la estimación de pérdida por deterioro, constituida solo si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables las partidas por cobrar.

La política de la empresa es en un 98% 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 calcula utilizando el método de línea recta durante su vida útil estimada

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos de las partidas significativas de propiedad, planta y equipo son las siguientes:

• Maquinarias y Equipos	10
• Muebles y enseres	10
• Otros Activos Fijos	10
• Equipo de computación	3
• Vehículos	20

Deterioro de Activos

Cuando existen acontecimientos o cambios económicos circunstanciales, que indiquen que el valor de un activo pueda no ser recuperable, la Compañía revisa el valor de los activos para verificar que no existe ningún deterioro. Cuando el valor en libros del activo excede su valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro en el resultado del periodo.

Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar

Las partidas por pagar son pasivos financieros reconocidas inicialmente a su valor nominal menos cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta del año incluye el cálculo del impuesto corriente y del impuesto diferido. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados excepto cuando está relacionado con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso es reconocido en el patrimonio o en otras utilidades integrales.

El impuesto corriente es el impuesto esperado a pagar sobre la renta gravable para el año, utilizando las tasas vigentes a la fecha de reporte y cualquier otro ajuste sobre el impuesto a pagar con respecto a años anteriores.

El impuesto diferido es reconocido considerando las diferencias temporarias entre el valor según libros de los activos y pasivos, para propósitos financieros y las cantidades utilizadas para propósitos fiscales. El impuesto a la renta diferido es medido a las tasas de impuestos que se esperan serán aplicadas a las diferencias temporales cuando estas se reversen, basados en las leyes vigentes o sustancialmente vigentes a la fecha de reporte.

El impuesto diferido activo se reconoce únicamente cuando es probable que las utilidades gravables futuras estarán disponibles contra las cuales las diferencias temporarias puedan ser utilizadas. El impuesto diferido activo es revisado en cada fecha de reporte y es reducido al momento en que se juzgue que es probable que no se realicen los beneficios relacionados con el impuesto.

Reservas

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Beneficios definidos

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es calculado anualmente por un actuario calificado usando el método de la unidad de crédito proyectado.

La Compañía reconoce todos los gastos relacionados con los planes de beneficios definidos en los gastos de personal en resultados.

Participación de trabajadores

La compañía reconoce con cargo a los resultados del periodo en que se devenga la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la compañía, de conformidad a lo establecido en el Código de Trabajo.

Ingresos y gastos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos se reconocen cuando se transfieren al cliente los riesgos y beneficios inherentes al derecho de propiedad del bien, el monto de ingreso y los costos incurridos o por incurrir pueden ser medidos confiablemente y la cobranza correspondiente está razonablemente asegurada.

Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.



4.- ESTADOS FINANCIEROS

FUMISEM CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

	NOTAS	AÑO 2014	AÑO 2013
CAJA Y BANCOS	5	\$ 913,01	\$ 2.983,95
CUENTAS POR COBRAR	6	\$ 40.270,96	\$ 36.981,04
CREDITO TRIBUTARIO	7	\$ 1.363,12	\$ 3.801,56
		<u>\$ 42.547,09</u>	<u>\$ 43.766,55</u>

ACTIVOS NO CORRIENTES

	8		
EQUIPOS DE COMPUTACION		\$ 3.201,33	\$ 3.201,33
MUEBLES Y ENSERES		\$ 16.270,10	\$ 16.270,10
EQUIPOS DE OFICINA		\$ 2.360,84	\$ 457,11
VEHICULOS		\$ 21.000,00	\$ 62.339,28
DEPRECIACION ACUMULADA		\$ 20.060,23)	\$(80.797,62)
		<u>\$ 22.772,04</u>	<u>\$ 1.470,20</u>

ACTIVOS TOTALES

\$ 65.319,13 \$ 45.236,75

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES

PROVEEDORES	9	\$ 741,18	\$ 490,05
OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	10	\$ 2.182,12	\$ 4.295,95
OBLIGACIONES CON LA SEGURIDAD SOCIAL	11	\$ 448,54	\$ 411,73
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	12	\$ 941,00	\$ 4.440,49
		<u>\$ 4.312,84</u>	<u>\$ 9.638,22</u>

PASIVOS NO CORRIENTES

	13	\$ 31.710,15	\$ 6.591,61
--	----	--------------	-------------

PATRIMONIO

	14		
CAPITAL		\$ 3.770,00	\$ 3.770,00
RESERVA LEGAL		\$ 4.112,13	\$ 3.689,07
UTILIDADES ACUMULADA		\$ 42.028,76	\$ 38.221,25
AJUSTES EFECTOS NIIF 1RA. VEZ		\$ 20.903,97)	\$(20.903,97)
UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$ 289,22	\$ 4.230,57
		<u>\$ 29.296,14</u>	<u>\$ 29.006,92</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u><u>\$ 65.319,13</u></u>	<u><u>\$ 45.236,75</u></u>

FUMISEM C. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en U.S. Dólares)

	2014	2013
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 81.805,00	\$ 86.925,00
GASTOS DEL PERSONAL	\$ (46.765,72)	\$ (45.245,98)
GASTO DE DEPRECIACION	\$ (1.601,89)	
GASTOS GENERALES	\$ (32.228,30)	\$ (30.677,57)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 1.209,09	\$ 11.001,45
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ (181,36)	\$ (2.638,96)
IMPUESTO A LA RENTA	\$ (738,51)	\$ (4.131,92)
UTILIDAD NETA	\$ 289,22	\$ 4.230,57
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	\$ -	\$ -
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	\$ 289,22	\$ 4.230,57

FUMISEM CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CONCEPTOS	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	AJUSTES EECTOS NIIF	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 1/1/2014	\$ 3.770,00	\$ 3.689,07	\$ 38.221,25	\$ (20.903,97)	\$ 4.230,57	\$ 29.006,92
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS		\$ 423,06	\$ 3.807,51		\$ (4.230,57)	\$ (0,00)
GANACIAS DEL PERIODO					\$ 289,22	\$ 289,22
SALDO AL 31/12/2014	\$ 3.770,00	\$ 4.112,13	\$ 42.028,76	\$ (20.903,97)	\$ 289,22	\$ 29.296,14

FUMISEM C. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en U.S. Dólares)

	2014	2013
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Cobros recibido de clientes	\$ 80.742,73	\$ 88.339,56
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ (34.204,82)	\$ (51.934,14)
Pagos a y por cuenta de los empleados	\$ (43.805,56)	\$ (32.250,32)
Impuesto a las Ganancias	\$ (1.799,56)	\$ (1.567,86)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	\$ 932,79	\$ 2.587,24
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de propiedades planta y equipo	\$ (22.903,73)	\$ (457,11)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	\$ (22.903,73)	\$ (457,11)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Préstamos a Instituciones Financieras	\$ 19.900,00	\$ -
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	\$ 19.900,00	\$ -
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	\$ (2.070,94)	\$ 2.130,13
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	2.983,95	853,82
Efectivo y sus equivalentes al final del año	\$ 913,01	\$ 2.983,95



El detalle de las partidas del Estado de Situación al 31 de diciembre de 2014, son como siguen:

5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	AÑO 2014		AÑO 2013	
BANCOS LOCALES	\$	724,91	\$	2.983,95
CAJA GENERAL	\$	188,10	\$	-
	\$	913,01	\$	2.983,95

6.- CUENTAS POR COBRAR

	AÑO 2014		AÑO 2013	
CTAS POR COBRAR CLIENTES	\$	5.225,67	\$	4.163,40
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$	35.045,29	\$	32.817,64
	\$	40.270,96	\$	36.981,04

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.

7. CREDITO TRIBUTARIO

	AÑO 2014		AÑO 2013	
CREDITO IR. PERIODO ANTERIOR	\$	-	\$	2.317,36
RETENCIONES I.R. DEL EJERCICIO	\$	1.363,12	\$	1.484,20
	\$	1.363,12	\$	3.801,56

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 EQUIPOS	AÑO 2014		AÑO 2013	
EQUIPOS DE COMPUTACION	\$	3.201,33	\$	3.201,33
MUEBLES Y ENSERES	\$	16.270,10	\$	16.270,10
EQUIPOS DE OFICINA	\$	2.360,84	\$	457,11
VEHICULOS	\$	21.000,00	\$	62.339,28
DEPRECIACION ACUMULADA	\$	(20.060,23)	\$	(80.797,62)
	\$	22.772,04	\$	1.470,20

9.- CUENTAS POR PAGAR

	AÑO 2014		AÑO 2013	
PROVEEDORES LOCALES	\$	741,18	\$	490,05



10.- OBLIGACIONES LABORALES

	AÑO 2014		AÑO 2013	
BENEFICIOS SOCIALES X PAGAR	\$	2.000,76	\$	1.656,99
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$	181,36	\$	2.638,96
	\$	2.182,12	\$	4.295,95

11. OBLIGACIONES SEGURIDAD SOCIAL

	AÑO 2014		AÑO 2013	
SEGURO SOCIAL POR PAGAR	\$	448,54	\$	411,73

12. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

	AÑO 2014		AÑO 2013	
RETENCIONES A TERCEROS E IVA POR PAGAR	\$	202,49	\$	308,57
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$	738,51	\$	4.131,92
	\$	941,00	\$	4.440,49

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.

13. PASIVOS CORRIENTES

	AÑO 2014		AÑO 2013	
BENEFICIOS A EMPLEADOS JPATRONAL	\$	8.117,25	\$	4.668,41
BENEFICIOS A EMPLEADOS DESAHUCIO	\$	3.692,90	\$	1.923,20
PRESTAMOS A BANCOS LOCALES	\$	19.900,00	\$	-
	\$	31.710,15	\$	6.591,61

14. PATRIMONIO

PATRIMONIO	AÑO 2014		AÑO 2013	
CAPITAL	\$	3.770,00	\$	3.770,00
RESERVA LEGAL	\$	4.112,13	\$	3.689,07
UTILIDADES ACUMULADA	\$	42.028,76	\$	38.221,25
AJUSTES EFECTOS NIIF 1RA. VEZ	\$	(20.903,97)	\$	(20.903,97)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$	289,22	\$	4.230,57
	\$	29.296,14	\$	29.006,92



14.1 UTILIDAD EL EJERCICIO

	AÑO 2013		AÑO 2013	
UTILIDAD CONTABLE	\$	1.209,09	\$	11.001,45
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	\$	(181,36)	\$	(2.638,96)
(-) IMPUESTO RENTA CAUSADO	\$	(738,51)	\$	(4.131,92)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$	289,22	\$	4.230,57

14.2 IMPUESTO A LA GANANCIA Y CONCILIACION TRIBUTARIA

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD CONTABLE	\$	1.209,09
(-)PARTICIPACION TRABAJADORES	\$	181,36
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	\$	1.027,73
(+) Gastos no Deducibles	\$	845,00
UTILIDAD GRAVABLE	\$	1.872,73
TASA VIGENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA	\$	0,22
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$	412,00
IMPUESTO A LA RENTA POR ANTICIPO DETERMINADO		
MAYOR AL IMPUESTO CAUSADO	\$	738,51
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO	\$	1.363,12
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	\$	(624,61)

La conciliación tributaria refleja que la tasa del Impuesto a la Renta pagado por la empresa es del 71,86% aumentando el Gasto por Impuesto a la renta de US\$412,00 a US\$738,51

15. 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

16. FLUJO DE EFECTIVO

Para las actividades operativas, la empresa no requirió de Recursos de Terceros, pero vemos que realizó un Préstamo Financiero con la finalidad de invertir en la compra de un Vehículo, que por la naturaleza de sus actividades es imprescindible.

17.- HECHOS RELEVANTES O ESENCIALES

La Sociedad al 28 de febrero no presenta hechos relevantes y/o esenciales que se deban revelar



18.- HECHOS POSTERIORES

Entre la fecha del cierre y la fecha de misión de estos Estados Financieros, no han ocurrido hechos posteriores que pudieran tener efectos significativos en las cifras presentadas, ni en la situación económica y financiera de la sociedad.

19.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con fecha 6 de abril los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2014 fueron autorizados por la Administración de la Compañía y presentados a los Accionistas para su aprobación



Mauro Costantino Mosquera
REPRESENTANTE LEGAL
CI. 0909017469



Ing. CPA. Lilia Torres Victores
CONTADORA
RUC. 0906843917001