NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017

1.- INFORMACION GENERAL

FUMISEN 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.

PERIODO CONTABLE: Del1ro. De enero del 2017 al 31 de diciembre del 2017

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
La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de créditos normales sin intereses; las partidas por cobrar son reconocidas 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.

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.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar
Las Cuentas Comerciales por pagar son basadas en condiciones de créditos normales, la entidad realiza su operación con pago inmediato. Los Pasivos Financieros Inicialmente se registran a su valor nominal menos cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Impuestos a la Ganancias
El gasto por impuesto a la ganancia está compuesto por del impuesto corriente y del impuesto diferido. 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. El impuesto diferido es reconocido considerando las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos, y las Bases Fiscales correspondiente a cada caso; el gasto por impuestos diferidos es medido a las tasas vigentes a la fecha de reporte.

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.

Beneficios a Empleados
La compañía reconoce con cargo a los resultados del periodo en que se devenga todos los beneficios a que tengan derecho los empleados como resultado de los servicios.

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 2017

ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES	**NOTAS**	**2017**	**2016**
EFECTIVO EQUIVALENTE DE EFECTIVO	5	$ 549,30	$ 827,89
CUENTAS Y DOUMENTOS POR COBRAR	6	$ 49.339,00	$ 32.372,70
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7	$ 1.762,89	$ 2.337,16
		$ 51.651,19	**$ 35.537,75**
ACTIVOS NO CORRIENTES	8		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		$ 9.632,28	$ 14.123,84
ACTIVOS TOTALES		**$ 61.283,47**	**$ 49.661,59**
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9	$ 2.561,50	$ 733,32
BENEFICIOS A EMPLEADOS	10	$ 2.904,44	$ 2.017,78
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11	$ 3.174,43	$ 2.694,56
		$ 8.640,37	**$ 5.445,66**
PASIVOS NO CORRIENTES	12	**$ 26.837,98**	**$ 22.247,23**
PATRIMONIO	13	$ 25.805,12	$ 21.968,70
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**$ 61.283,47**	**$ 49.661,59**

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en U.S. Dólares)

		2017		2016
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	$	88.907,30	$	80.600,00
GASTOS DEL PERSONAL	$	(36.128,29)	$	(47.765,60)
GASTO DE DEPRECIACION	$	(4.491,56)	$	(4.601,48)
GASTOS GENERALES	$	(40.685,25)	$	(21.111,06)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA	**$**	**7.602,20**	**$**	**7.121,86**
PARTICIPACION TRABAJADORES	$	(1.140,33)	$	(1.068,28)
IMPUESTO A LA RENTA	$	(2.625,45)	$	(2.232,45)
UTILIDAD NETA	**$**	**3.836,42**	**$**	**3.821,13**
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	$		$	
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	$	3.836,42	$	3.821,13

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CONCEPTOS	CAPITAL	RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	AJUSTES EECTOS NIIF	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 31/12/2016	$ 3.770,00	$ 4.141,05	$ 42.289,06	$ (11.148,57)	$ (20.903,97)	$ 3.821,13	$ 21.068,70
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS		$ 382,11	$ 3.439,02			$ (3.821,13)	$
PERDIDA DEL PERIODO						$ 3.836,42	$ 3.836,42
SALDO AL 31/12/2017	$ 3.770,00	$ 4.523,16	$ 45.728,08	$ (11.148,57)	$ (20.903,97)	$ 3.836,42	$ 25.905,12

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en U.S. Dólares)

		2017		2016
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:				
Cobros recibido de clientes	$	88.322,30	$	80.196,53
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	$	(55.584,65)	$	(17.902,04)
Pagos a y por cuenta de los empleados	$	(31.791,21)	$	(43.571,73)
Impuesto a las Ganancias	$	(1.571,13)	$	(1.713,41)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	**$**	**(624,69)**	**$**	**17.009,35**
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:				
Compra de propiedades planta y equipo	$	-	$	(554,76)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	$	-	$	(554,76)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:				
Anticipo de Clientes	$	-	$	(3.900,00)
Tarjeta Credito Empresarial	$	425,01	$	(3.205,86)
Préstamos a Instituciones Financieras	$	(78,73)	$	(10.197,07)
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	**$**	**346,28**	**$**	**(17.302,93)**
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	$	(278,41)	$	(848,34)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		827,89		1.676,23
Efectivo y sus equivalentes al final del año	**$**	**549,48**	**$**	**827,89**

El detalle de las partidas del Estado de Situación al 31 de diciembre de 2017, son como siguen:

5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

		2017		2016
BANCOS LOCALES	$	140,62	$	639,79
CAJA GENERAL	$	408,68	$	188,10
	$	549,30	$	827,89

6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

	2017	2016
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	$ 6.218,00	$ 5.633,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	$ 43.121,00	$ 26.739,70
	$ 49.339,00	**$ 32.372,70**

7. – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2017	2016
CREDITO TRIBUTARIO DEL IR. PERIODO ANTERIOR	$ 104,71	$ 914,36
RETENCIONES I.R. DEL EJERCICIO	$ 1.658,18	$ 1.422,80
	$ 1.762,89	**$ 2.337,16**

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	2017	2016
EQUIPOS DE COMPUTACION	$ 3.201,33	$ 3.201,33
MUEBLES Y ENSERES	$ 16.824,86	$ 16.824,86
EQUIPOS DE OFICINA	$ 2.360,84	$ 2.360,84
VEHICULOS	$ 21.000,00	$ 21.000,00
DEPRECIACION ACUMULADA	$ (33.754,75)	$ (29.263,19)
	$ 9.632,28	**$ 14.123,84**

9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2017	2016
PROVEEDORES Y CUENTAS LOCALES	$ 2.136,49	$ 654,59
TARJETA DE CREDITO EMPRESARIAL	$ 425,01	$ -
OBLIGACIONES FINANCIERAS	$ -	$ 78,73
	$ 2.561,50	**$ 733,32**

10.- BENEFICIOS CORRIENTES A EMPLEADOS

	2017	2016
BENEFICIOS SOCIALES X PAGAR	$ 1.062,99	$ 480,50
SEGURO SOCIAL POR PAGAR	$ 701,12	$ 469,00
PARTICIPACION TRABAJADORES	$ 1.140,33	$ 1.068,28
	$ 2.904,44	**$ 2.017,78**

11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

		2017		2016
RETENCIONES A TERCEROS E IVA POR PAGAR	$	548,98	$	462,11
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	$	2.625,45	$	2.232,45
	$	**3.174,43**	**$**	**2.694,56**

12. PASIVOS NO CORRIENTES

		2017		2016
BENEFICIOS A EMPLEADOS JPATRONAL	$	18.462,93	$	15.014,93
BENEFICIOS A EMPLEADOS DESAHUCIO	$	8.375,05	$	7.232,30
	$	**26.837,98**	**$**	**22.247,23**

13. PATRIMONIO

PATRIMONIO		2017		2016
CAPITAL	$	3.770,00	$	3.770,00
RESERVA LEGAL	$	4.523,16	$	4.141,05
UTILIDADES ACUMULADA	$	45.728,08	$	42.289,06
PERDIDAS ACUMULADAS	$	(11.148,57)	$	(11.148,57)
AJUSTES EFECTOS NIIF 1RA. VEZ	$	(20.903,97)	$	(20.903,97)
RESULTADO DEL EJERCICIO	$	3.836,42	$	3.821,13
	$	**25.805,12**	**$**	**21.968,70**

14.- RESULTADO DEL EJERCICIO

El Estado de Resultado integral, comprende todos los Ingresos de la actividad ordinaria de la entidad, y los costos y gastos relacionados con la operación ordinaria de las operaciones comerciales. El resultado del periodo es como sigue

CONCILIACION TRIBUTARIA		
UTILIDAD CONTABLE	$	7.602,20
(-)PARTICIPACION TRABAJADORES	$	1.140,33
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	**$**	**6.461,87**
(+) Gastos no Deducibles	$	5.471,99
UTILIDAD TRIBUTARIA	**$**	**11.933,86**
TASA VIGENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA	$	0,22
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	**$**	**2.625,45**
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	**$**	**2.625,45**
(-) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	$	**(104,71)**
( ) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO	$	(1.658,18)
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	**$**	**862,56**

La tasa tributaria aplicable a este periodo es del 22% para el Impuesto a la ganancia; la cual se vio afectada por los Gastos No deducibles, lo que generó una Tasa real aplicada del 40.64%.

15.- IMPUESTO A LA GANANCIA

	2017	2016
RESULTADO CONTABLE DEL EJERCICIO	$ 7.602,20	$ 7.121,86
( ) PARTICIPACION TRABAJADORES	$ (1.140,33)	$ (1.068,28)
( ) IMPUESTO RENTA CAUSADO	$ (2.625,45)	$ (2.232,45)
RESULTADO DEL EJERCICIO	**$ 3.836,42**	**$ 3.821,13**

16. FLUJO DE EFECTIVO

Para las actividades operativas, la empresa requirió de Recursos de Terceros,

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en U.S. Dólares)

	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	$ (624,69)	$ 17.009,35
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:	$ -	$ (554,76)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	$ 346,28	$ (17.302,93)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	$ (278,41)	$ (848,34)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	827,89	1.676,23
Efectivo y sus equivalentes al final del año	**$ 549,48**	**$ 827,89**

17.- HECHOS RELEVANTES O ESENCIALES

La administración considera que los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de la entidad de acuerdo con las NIIF para las PYMES; al cierre del presente ejercicio 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 30 de marzo del 2018 fueron aprobados y autorizados por los accionistas, los estados financieros cortados al 31 de diciembre de 2017.

Biol. Melina Costantino Ron
REPRESENTANTE LEGAL
CI. 0908829674

Ing. CPA. Lilia Torres Victores
CONTADORA
RUC. 0906843917001