

FUMISEM CIA. LTDA.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- INFORMACION GENERAL

FUMISEM CIA. LTDA., constituida mediante escritura Pública, ante el Décimo Cuarto del Cantón Guayaquil el 26 de marzo del 1996, e inscrita en el Registro mercantil el 23 de diciembre del 1996.

La empresa se dedica a la Prestación de Servicio de desinsectación y exterminio de plagas, siendo esta su actividad Principal.

Oficina principal está ubicada en la ciudad de Guayaquil, Cda. Urdesa Calle Guayacanes Mz. 62B solar 1 y calles Quinta.

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: Del 1ro. De enero del 2018 al 31 de diciembre del 2018

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 período.

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.

Provisiones.- Es un principio básico en contabilidad, que implica reconocer las posibles pérdidas tan pronto como se tenga conocimiento de ellas. Las provisiones son partidas del pasivo del Balance destinadas a recoger gastos o ingresos que se van a producir en el futuro y que son ya conocidos.

Otras Cuentas del Pasivo.- En esta cuenta se registran aquellas partidas que no pueden ser registradas en las partidas antes citadas, teniendo presente que estas deben ser detalladas. En caso contrario que sea por el mismo concepto, se hace una nota explicativa general

Resultado del Período.- Superávit o Déficit producto de la operación durante el período actual de la institución. En contabilidad se cuantifican los resultados a partir de unidades monetarias haciendo la diferencia entre ingresos y gastos dentro de un período determinado, obteniendo un Superávit o un déficit. Esto también es verificable en el estado patrimonial de un período a otro, conocido como estado de cambios en la situación patrimonial

Impuestos a la Ganancias

El gasto por impuesto a la ganancia está compuesto por el impuesto corriente y el 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 2018

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

	2018	2017
CAJA Y BANCOS	\$ 1.354,86	\$ 549,30
CTAS POR COBRAR CUENTES	\$ 7.302,88	\$ 6.218,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 47.436,76	\$ 43.121,00
CREDITO TRIBUTARIO INA	\$ 93,33	
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	\$ 1.617,25	\$ 1.762,89
	<u>\$ 57.805,08</u>	<u>\$ 51.651,19</u>

ACTIVOS NO CORRIENTES

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	\$ (38.175,42)	\$ (33.754,75)
	<u>\$ 5.211,61</u>	<u>\$ 9.632,28</u>

ACTIVOS TOTALES

\$ 63.016,69 \$ 61.283,47

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ -	\$ 2.136,49
TARJETA DE CREDITO EMPRESARIAL	\$ 574,99	\$ 425,01
BENEFICIOS SOCIALES X PAGAR	\$ 1.277,30	\$ 1.062,99
SEGURO SOCIAL POR PAGAR	\$ 1.104,31	\$ 701,12
IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 117,97	\$ 548,98
IMPUESTO RENTA POR PAGAR	\$ 1.384,67	\$ 2.625,45
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 1.094,85	\$ 1.140,33
	<u>\$ 5.554,09</u>	<u>\$ 8.640,37</u>

PASIVOS NO CORRIENTES

BENEFICIOS A EMPLEADOS JP	\$ 18.462,93	\$ 18.462,93
BENEFICIOS A EMPLEADOS DESAHUCIO	\$ 8.375,05	\$ 8.375,05
	<u>\$ 26.837,98</u>	<u>\$ 26.837,98</u>

PATRIMONIO

CAPITAL	\$ 3.770,00	\$ 3.770,00
RESERVA LEGAL	\$ 4.523,16	\$ 4.523,16
UTILIDADES ACUMULADA	\$ 49.564,50	\$ 45.728,08
PERDIDAS ACUMULADAS	\$ (11.148,57)	\$ (11.148,57)
AJUSTES EFECTOS NIIF 1RA. VEZ	\$ (20.903,97)	\$ (20.903,97)
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	\$ 4.819,50	\$ 3.836,42
	<u>\$ 30.624,62</u>	<u>\$ 25.805,12</u>

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO

\$ 63.016,69 \$ 61.283,47

FUMISEM CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CONCEPTOS	CAPITAL	RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	AJUSTES EECTOS NRR	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 01/01/2018	\$ 3.770,00	\$ 4.523,16	\$ 45.728,08	\$ (11.148,57)	\$ (20.903,97)	\$ 3.836,42	\$ 25.805,12
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS							\$
PERDIDA DEL PERIODO						\$ 4.819,50	\$ 4.819,50
SALDO AL 31/12/2018	\$ 3.770,00	\$ 4.523,16	\$ 45.728,08	\$ (11.148,57)	\$ (20.903,97)	\$ 8.655,92	\$ 30.624,62

FUMISEM C. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en U.S. Dólares)

	2018	2017
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 86.596,90	\$ 88.907,30
GASTOS DEL PERSONAL	\$ (36.739,20)	\$ (36.128,29)
GASTO DE DEPRECIACION	\$ (4.420,67)	\$ (4.491,56)
GASTOS GENERALES	<u>\$ (38.138,01)</u>	<u>\$ (40.685,25)</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 7.299,02	\$ 7.602,20
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ (1.094,85)	\$ (1.140,33)
IMPUESTO A LA RENTA	<u>\$ (1.384,67)</u>	<u>\$ (2.625,45)</u>
UTILIDAD NETA	\$ 4.819,50	\$ 3.836,42
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	<u>\$</u>	<u>\$</u>
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	<u>\$ 4.819,50</u>	<u>\$ 3.836,42</u>

FUMISEM C. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en U.S. Dólares)

	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Cobros recibido de clientes	\$ 85.512,02	\$ 88.322,30
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ (45.114,60)	\$ (55.584,65)
Pagos a y por cuenta de los empleados	\$ (37.262,03)	\$ (31.791,21)
Impuesto a las Ganancias	\$ (2.479,81)	\$ (1.571,32)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	\$ 655,58	\$ (624,88)
 FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de propiedades planta y equipo	\$ -	\$ -
Efectivo neto usado en actividades de inversión	\$ -	\$ -
 FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Anticipo de Clientes		\$ -
Tarjeta Credito Empresarial	\$ 149,98	\$ 425,01
Préstamos a Instituciones Financieras		\$ (78,73)
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	\$ 149,98	\$ 346,28
 Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	 \$ 805,56	 \$ (278,60)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	549,30	827,89
Efectivo y sus equivalentes al final del año	\$ 1.354,86	\$ 549,30

El detalle de las partidas del Estado de Situación al 31 de diciembre de 2018, son como siguen:

5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	2018		2017	
BANCOS LOCALES	\$	135,58	\$	140,62
CAJA GENERAL	\$	1.219,28	\$	408,68
	\$	1.354,86	\$	549,30

6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

	2018		2017	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$	7.302,88	\$	6.218,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$	47.436,76	\$	43.121,00
	\$	54.739,64	\$	49.339,00

7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2018		2017	
CREDITO TRIBUTARIO DE IVA		93,33		0
CREDITO TRIBUTARIO DEL I.R.	\$		\$	104,71
RETENCIONES I.R. DEL EJERCICIO	\$	1.617,25	\$	1.658,18
	\$	1.710,58	\$	1.762,89

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	2018		2017	
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
DÉPRECIACION ACUMULADA	\$	(38.175,42)	\$	(33.754,75)
	\$	5.211,61	\$	9.632,28

9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2018		2017	
PROVEEDORES Y CUENTAS LOCALES	\$	-	\$	2.136,49
TARJETA DE CREDITO EMPRESARIAL	\$	574,99	\$	425,01
	\$	574,99	\$	2.561,50

10.- BENEFICIOS CORRIENTES A EMPLEADOS

	2018	2017
BENEFICIOS SOCIALES X PAGAR	\$ 1.277,30	\$ 1.062,99
SEGURO SOCIAL POR PAGAR	\$ 1.104,31	\$ 701,12
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 1.094,85	\$ 1.140,33
	\$ 3.476,46	\$ 2.904,44

11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2018	2017
RETENCIONES A TERCEROS E IVA POR PAGAR	\$ 117,97	\$ 548,98
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 1.384,67	\$ 2.625,45
	\$ 1.502,64	\$ 3.174,43

12. PASIVOS NO CORRIENTES

	2018	2017
BENEFICIOS A EMPLEADOS IPATRONAL	\$ 18.462,93	\$ 18.462,93
BENEFICIOS A EMPLEADOS DESAHUCIO	\$ 8.375,05	\$ 8.375,05
	\$ 26.837,98	\$ 26.837,98

13. PATRIMONIO

PATRIMONIO	2018	2017
CAPITAL	\$ 3.770,00	\$ 3.770,00
RESERVA LEGAL	\$ 4.523,16	\$ 4.523,16
UTILIDADES ACUMULADA	\$ 49.564,50	\$ 45.728,08
PERDIDAS ACUMULADAS	\$ (11.148,57)	\$ (11.148,57)
AJUSTES EFECTOS NIIF 1RA VEZ	\$ (20.903,97)	\$ (20.903,97)
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 4.819,50	\$ 3.836,42
	\$ 30.624,62	\$ 25.805,12

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

	2018	2017
RESULTADO CONTABLE DEL EJERCICIO	\$ 7.299,02	\$ 7.602,20
() PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ (1.094,85)	\$ (1.140,33)
(-) IMPUESTO RENTA CAUSADO	\$ (1.384,67)	\$ (2.625,45)
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 4.819,50	\$ 3.836,42

15.- IMPUESTO A LA GANANCIA

<u>CONCILIACION TRIBUTARIA</u>	
UTILIDAD CONTABLE	\$ 7.299,02
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 1.094,85
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	\$ 6.204,17
(+) Gastos no Deducibles	\$ 89,77
UTILIDAD TRIBUTARIA	\$ 6.293,94
TASA VIGENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA	\$ 0,22
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$ 1.384,67
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	\$ 1.384,67
() CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	\$ -
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO	\$ (1.617,25)
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	\$ (232,58)

La tasa tributaria aplicable a este periodo es del 22% para el Impuesto a la ganancia.

16.- HECHOS RELEVANTES O ESENCIALES

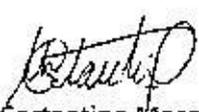
La administración considera que los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de la entidad de acuerdo con las NIIF para las PYMES; al cierre del presente ejercicio no presenta hechos relevantes y/o esenciales que se deban revelar

17.- HECHOS POSTERIORES

Entre la fecha del cierre y la fecha de emisión de estos Estados Financieros marzo 30 del 2019, no han ocurrido hechos posteriores que pudieran tener efectos significativos en las cifras presentadas, ni en la situación económica y financiera de la sociedad.

18.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con fecha 8 de abril del 2019 fueron aprobados y autorizados por los accionistas, los estados financieros cortados al 31 de diciembre de 2018.


Sr. Mauro Costantino Mosquera
GERENTE GENERAL


Ing. CPA. Lilia Torres Victores
CONTADORA