

FUMISEM CIA. LTDA
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1.- IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

La empresa FUMISEM Compañía limitada, está ubicada en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, Cdla. Urdesa Calle Guayacanes Mz. 62B solar 1 y calles Quinta. 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.

Su actividad principal es la Prestación de Servicio de desinsectación y exterminio de plagas, siendo esta su actividad Principal.

NOTA 2. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD Y DE INFORMACION FINANCIERAS (NIC, NIFF)

En la preparación y presentación de los Estados Financieros adjunto, la gerencia ha dado cumplimiento a lo observado y de acuerdo 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).

La información expuesta en los estados financieros, fue obtenida de registros contables que posee la empresa y son llevados de acuerdo con disposiciones legales aplicables al giro específico de ésta.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

La aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, revelan la razonabilidad de los estados financieros, por cuanto la información financiera presentada se refleja a través de los componentes de los estados financieros básicos como son el Balance de Situación, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo.

a) Presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se presentan considerando el principio de empresa en marcha, uniformidad y devengado, cuya información revela prefiriendo a la fecha de los resultados financieros

Los Estados Financieros a presentar corresponden al ejercicio económico del 1ro de enero al 31 diciembre del 2019; las cuales son presentadas a valores históricos.

b) Moneda Extranjera.

La empresa prepara y presenta sus estados financieros dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda funcional que le corresponde. La moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad, aquella que influye en los precios de venta de los bienes que comercializa, entre otros factores.

c) Efectivo o equivalente de efectivo.-

Comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones líquidas de corto plazo. Se registran los recursos que la empresa mantiene con una disponibilidad inmediata

tales como Caja y saldos en entidades Financieras; en el caso de inversiones con vencimiento de tres meses desde la fecha de adquisición.

d) Deudores Comerciales y Otras Cuentas por cobrar.-

Las cuentas por cobrar son al igual que cualquier activo recursos económicos propiedad de una institución o empresa que le genera un beneficio en el futuro; forma parte del activo corriente, cuya percepción se prevé para un tiempo máximo de doce meses, los importes se registran al costo y al final de cada período los valores en libros se revisoran para evidenciar su recuperación.

e) Existencias

Los inventarios, se registran inicialmente al Costo de adquisición, posteriormente y en cada periodo que se informan se revisan y se miden al costo o al valor neto realizable el que sea menor.

f) Reconocimiento de la Depreciación y Amortización de Inmuebles, Maquinaria y Equipo y de Intangibles.

Están valuadas al costo de adquisición Este rubro se presenta en los Estados de resultados a su costo Neto, deducido la depreciación acumulada. La depreciación anual se reconoce como gastos o costo de otro activo de ser el caso, y se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, representada por tasas de depreciación.

Las tasas de depreciación son las siguientes:

Maquinaria, Equipo	10%
Unidades de Transporte	20%
Muebles y Enseres	10%
Equipos Diversos	10%
Equipos de Computo	33%

En costo de mantenimiento y reparación se asume como gastos del ejercicio en que son incurridos. Cuando el activo es vendido o retirado del uso, su costo y depreciación acumulada se elimina y la ganancia o pérdida resultante se reconoce como ingreso o gasto.

g) Acreedores 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. La política de la empresa es la adquisición de bienes y servicios al contado

h) 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.

i) Estimaciones Contables.-

Es un principio básico en contabilidad, que implica reconocer estimaciones y supuestos para determinar ciertos saldos de activos y pasivos, y el reconociendo de los ingresos y gastos; tan pronto como se tengan conocimiento de las afectaciones.

j) Resultado del Periodo.-

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 periodo determinado, obteniendo un Superávit o un déficit. Esto también es verificable en el estado patrimonial de un periodo a otro, conocido como estado de cambios en la situación patrimonial

k) Impuestos a las ganancias.-

El gasto por impuesto a las ganancias representa el impuesto corriente por pagar, cuando se registren diferencias entre los estados financieros y la base fiscal, se reconocerá el impuesto diferido de Activos y Pasivos por diferencias temporarias que se esperan incrementar o reducir la ganancia fiscal en el futuro.

l) Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias.-

Los ingresos son reconocidas cuando los productos son entregados y facturados a los clientes siendo transferidos todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, y es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluya en la empresa. Se contabiliza neto de los impuestos y descuentos, y son reconocidos cuando se devengan.

m) 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

n) Reconocimiento de los gastos

Los gastos ordinarios se reconocen cuando ocurren en base a la acumulación o el devengo, relacionados con el reconocimiento del incremento de las obligaciones o el decremento de los activos.

o) Flujo de Efectivo.-

El método empleado es el indirecto cuya conciliación muestra la utilidad obtenida, los ajustes y cambios en las partidas de los activos y pasivos corrientes, no están sujetas a riesgos significativos de cambio en su valor.

Los movimientos de las cuentas están conformado los siguientes saldos

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2019	2018
BANCOS LOCALES	\$ 11,43	\$ 1.219,28
CAJA GENERAL	\$ 176,60	\$ 135,58
	\$ 188,03	\$ 1.354,86

NOTA 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

	2019	2018
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 2.540,26	\$ 7.302,88

NOTA 6.- CREDITO TRIBUTARIO.- Forma parte del Activo corriente, valores que van hacer utilizados en la cancelación del Impuesto a la renta del periodo que se reporta.

	2019	2018
CREDITO TRIBUTARIO DE IVA	56,33	93,33
CREDITO TRIBUTARIO DEL IR.	\$ 1.598,34	\$ 1.617,25
	\$ 1.654,67	\$ 1.710,58

NOTA 7.- ACTIVOS NO CORRIENTES

	2019	2018
OTRAS CUENTAS POR COBRAR LP	\$ 55.171,25	\$ 47.436,76

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	2019	2018
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	\$ (41.746,09)	\$ (38.175,42)
	\$ 1.640,94	\$ 5.211,61

NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Partidas con vencimiento a corto plazo.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2019	2018
PROVEEDORES Y CUENTAS LOCALES	\$ 370,80	\$ -
TARJETA DE CREDITO EMPRESARIAL	\$ 66,27	\$ 574,99
	\$ 437,07	\$ 574,99

NOTA 10.- OTROS PASIVOS CORRIENTES.-

	2019	2018
BENEFICIOS SOCIALES X PAGAR	\$ 1.807,05	\$ 1.277,30
SEGURO SOCIAL POR PAGAR	\$ 964,84	\$ 1.104,31
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 60,91	\$ 1.094,85
	\$ 2.832,80	\$ 3.476,46

	2019	2018
RETENCIONES A TERCEROS E IVA POR PAGAR	\$ 117,51	\$ 117,97
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 85,95	\$ 1.384,67
	\$ 203,46	\$ 1.502,64

NOTA 11. PASIVO NO CORRIENTE

	2019	2018
BENEFICIOS A EMPLEADOS PATRONAL	\$ 18.462,93	\$ 18.462,93
BENEFICIOS A EMPLEADOS DESAHUCIO	\$ 8.375,05	\$ 8.375,05
	\$ 26.837,98	\$ 26.837,98

NOTA 12.- PATRIMONIO.- Estado del Patrimonio que refleja los saldos del Capital, con sus resultados acumulados y el Resultado del Ejercicio.

PATRIMONIO	2019	2018
CAPITAL	\$ 3.770,00	\$ 3.770,00
RESERVA LEGAL	\$ 5.005,11	\$ 4.523,16
UTILIDADES ACUMULADA	\$ 53.902,05	\$ 49.564,50
PÉRDIDAS ACUMULADAS	\$ (11.148,57)	\$ (11.148,57)
AJUSTES EFECTOS NIIF 1RA. VEZ	\$ (20.903,97)	\$ (20.903,97)
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 259,22	\$ 4.819,50
	\$ 30.883,84	\$ 30.624,62

RESULTADOS ACUMULADOS- Monto correspondiente a la suma del resultado del periodo proveniente de ejercicios anteriores de la institución y aquellos ajustes por movimientos que se omitieron Periodos anteriores los cuales fueron detectados en el periodo.

NOTA 13. IMPUESTO A LA RENTA Y CONCILIACION TRIBUTARIA.- La tasa vigente aplicable para este periodo que se reporta es del 22%; partiendo de la Utilidad contable se realizan los ajustes que por ley corresponden, hasta llegar a la Utilidad Tributaria definiendo el Impuesto Causado.

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD CONTABLE	\$ 406,08
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 60,91
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	\$ 345,17
(+) Gastos no Deducibles	\$ 45,52
UTILIDAD TRIBUTARIA	\$ 390,69
TASA VIGENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA	\$ 0,22
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$ 85,95
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	\$ 85,95
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	\$ (232,58)
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO	\$ (1.365,76)
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	\$ (1.512,39)

NOTA 14.- RESULTADO DEL EJERCICIO.- Superávit o Déficit producto de la operación durante el periodo actual de la institución, se cuantifican los resultados a partir de unidades monetarias haciendo la diferencia entre ingresos y gastos dentro de un periodo determinado.

	2019	2018
RESULTADO CONTABLE DEL EJERCICIO	\$ 406,08	\$ 7.299,02
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ (60,91)	\$ (1.094,85)
(-) IMPUESTO RENTA CAUSADO	\$ (85,95)	\$ (1.384,67)
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 259,22	\$ 4.819,50

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 28 de febrero del 2020 no presenta hechos relevantes y/o esenciales que se deban revelar

HECHOS POSTERIORES

El brote de la enfermedad del coronavirus COVID-19, que ha afectado a nivel mundial, ha creado un impacto comercial y económico, ocasionando una crisis financiera a gran escala. La interrupción de las actividades productivas, cierre de las instalaciones. La oferta de bienes y servicios se ha afectado de manera importante, mientras que la demanda se ha reducido en forma sustancial. En los subsiguientes periodos contables nos veremos en la necesidad de realizar ajustes necesarios para regular el riesgo de liquidez operativo y la sostenibilidad de las operaciones que nos permita retomar las actividades evaluando los hechos y circunstancia de cada caso.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados por la Administración de la Compañía el 27 de mayo de 2020 y presentados a los Accionistas para su publicación.

x 
Sr. Mauro Costantino Mosquera
REPRESENTANTE LEGAL


Jng. CPA. Lilia Torres Victores
CONTADORA
RUC. 0906843917001

FUMISEM CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ACTIVOS

<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>	2019	2018
CAJA Y BANCOS	\$ 188,03	\$ 1.354,86
CTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 2.540,26	\$ 7.302,88
CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 56,33	\$ 93,33
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	\$ 1.598,34	\$ 1.617,25
	<u>\$ 4.382,96</u>	<u>\$ 10.368,32</u>

ACTIVOS NO CORRIENTES

CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 55.171,25	\$ 47.436,76
--------------------------	--------------	--------------

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

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	\$ (41.746,09)	\$ (38.175,42)
	<u>\$ 1.640,94</u>	<u>\$ 5.211,61</u>

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTES	\$ 56.812,19	\$ 52.648,37
-----------------------------------	---------------------	---------------------

ACTIVOS TOTALES	<u>\$ 61.195,15</u>	<u>\$ 63.016,69</u>
------------------------	----------------------------	----------------------------

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 370,80	\$
TARJETA DE CREDITO EMPRESARIAL	\$ 66,27	\$ 574,99
BENEFICIOS SOCIALES X PAGAR	\$ 1.807,05	\$ 1.277,30
SEGURO SOCIAL POR PAGAR	\$ 964,84	\$ 1.104,31
IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 117,51	\$ 117,97
IMPUESTO RENTA POR PAGAR	\$ 85,95	\$ 1.384,67
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 60,91	\$ 1.094,85
	<u>\$ 3.473,33</u>	<u>\$ 5.554,09</u>

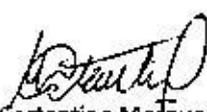
PASIVOS NO CORRIENTES

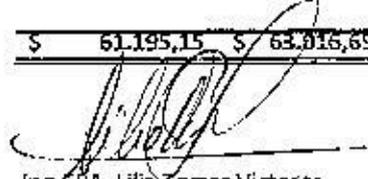
BENEFICIOS A EMPLEADOS JP	\$ 18.462,93	\$ 18.462,93
BENEFICIOS A EMPLEADOS DESAHUCIO	\$ 8.375,05	\$ 8.375,05
	<u>\$ 26.837,98</u>	<u>\$ 26.837,98</u>

PATRIMONIO

CAPITAL	\$ 3.770,00	\$ 3.770,00
RESERVA LEGAL	\$ 5.005,11	\$ 4.523,16
UTILIDADES ACUMULADA	\$ 53.902,05	\$ 49.564,50
PERDIDAS ACUMULADAS	\$ (11.148,57)	\$ (11.148,57)
AJUSTES EFECTOS NIIF 1RA. VEZ	\$ (20.903,97)	\$ (20.903,97)
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	\$ 259,22	\$ 4.819,50
	<u>\$ 30.883,84</u>	<u>\$ 30.624,62</u>

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	<u>\$ 61.195,15</u>	<u>\$ 63.016,69</u>
-----------------------------------	----------------------------	----------------------------


 Sr. Mauro Costantino Mosquera
 Gerente General


 Ing. CPA. Lilia Torres Victores
 Contadora
 Reg. G.11295

FUMISEM CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CONCEPTOS	CAPITAL	RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	AJUSTES ECTOS NIIF	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 31/12/2018	\$ 3.770,00	\$ 4.523,16	\$ 49.564,50	\$ (11.148,57)	\$ (20.903,97)	\$ 4.819,50	\$ 30.624,62
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS		\$ 481,95	\$ 4.337,55			\$ (4.819,50)	\$ -
PERDIDA DEL PERIODO						\$ 259,22	\$ 259,22
SALDO AL 31/12/2019	\$ 3.770,00	\$ 5.005,11	\$ 53.902,05	\$ (11.148,57)	\$ (20.903,97)	\$ 259,22	\$ 30.883,84



X Sr. Mauro Costantino Mosquera
Gerente General



Ing. CPA. Lilia Torres Victores
Contadora
Reg. G.11295

FUMISEM C. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en U.S. Dólares)

	2019	2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 74.390,00	\$ 86.596,90
GASTOS DEL PERSONAL	\$ (40.560,93)	\$ (36.739,20)
GASTO DE DEPRECIACION	\$ (3.570,67)	\$ (4.420,67)
GASTOS GENERALES	\$ (29.852,32)	\$ (38.138,01)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 406,08	\$ 7.299,02
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ (60,91)	\$ (1.094,85)
IMPUESTO A LA RENTA	\$ (85,95)	\$ (1.384,67)
UTILIDAD NETA	\$ 259,22	\$ 4.819,50
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	\$ -	\$ -
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	\$ 259,22	\$ 4.819,50

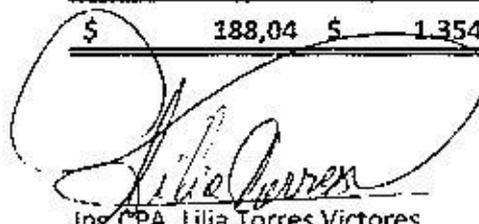

 Sr. Mauro Costantino Mosquera
 Gerente General


 Ing. CPA. Edda Torres Viqueles
 Contadora
 Reg. G.11295

FUMISEM C. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en U.S. Dólares)

	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Cobros recibido de clientes	\$ 79.152,62	\$ 85.512,02
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ (37.179,47)	\$ (45.114,60)
Pagos a y por cuenta de los empleados	\$ (41.265,50)	\$ (37.262,03)
Impuesto a las Ganancias	\$ (1.365,75)	\$ (2.479,81)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	\$ (658,10)	\$ 655,58
 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	\$ (508,72)	\$ 149,98
Préstamos a Instituciones Financieras		
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	\$ (508,72)	\$ 149,98
 Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	 \$ (1.166,82)	 \$ 805,56
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	1.354,86	549,30
Efectivo y sus equivalentes al final del año	\$ 188,04	\$ 1.354,86


 Sr. Mauro Costantino Mosquera
 Gerente General


 Ing. CPA. Lilia Torres Victores
 Contadora
 Reg. G.11295

FUMISEM C. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	406,08
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	3.423,81
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	3.570,67
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los re	9702	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	
Ajustes por gastos en provisiones	9705	
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	-85,95
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-60,91
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	0,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-4.487,99
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	4.762,62
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	7.734,49
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	407,34
(Incremento) disminución en inventarios	9804	
(Incremento) disminución en otros activos	9805	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-643,66
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-1.279,80
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	-658,10


 Sr. Mauro Costantino Mosquera
 Gerente General


 Ing. CPA. Lilia Torres Victores
 Contadora
 Reg. G.11295