

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS)

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1. INFORMACION GENERAL

Fumitame S.A., está constituida en la ciudad de Guayaquil, capital de la provincia del Guayas, República del Ecuador, mediante escritura pública, inscrita en el Registro Mercantil con número 23529

Su objeto social es la construcción de calles y carreteras, actividades de construcción en general y planificación urbana, supervisión y fiscalización de las obras.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en la ciudad de Guayaquil provincia del Guayas, parroquia Rocafuerte calle García Avilés y Luque No.408, realizando operaciones desde la ciudad de Manta por los contratos contraídos desde esta ciudad.

Al 31 de Diciembre de 2012 el personal total de la compañía alcanza a 22 trabajadores respectivamente, que se encuentran distribuidos en los diversos segmentos operacionales.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estados de Cumplimiento

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución del 21 de agosto del 2006, estableció que las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, sean de aplicación obligatoria por las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

2.2 Bases de Preparación

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, siendo de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y control de los Estados Financieros.

Moneda Funcional y de presentación

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal representado en dólares, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

Responsabilidad de Información

La información contenida en los Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que declara expresamente que se han aplicado los principios y criterios incluidos en las NIIF

2.3 Efectivos y Bancos

La Compañía considera como aquellos activos financieros netos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a noventa días.

2.4 Cuentas y Documentos por Cobrar

Corresponde principalmente a deudores pendientes de pago, por los servicios facturados, estos valores no contienen activos que hayan sufrido un deterioro de valor.

Las otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, el valor razonable de las cuentas por cobrar se revelan en la Nota 4.

2.5 Propiedad Planta y Equipo

El costo de propiedad planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados a su costo atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su funcionamiento según lo previsto por la Administración.

2.5.1 Método de Depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedad planta y equipo se deprecia con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y el método de depreciación, han sido revisados al final del año. A continuación se presenta la vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

	Años de vida útil estimada	Valor Residual
Edificios e Instalaciones	10 años	10%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Equipos de Cómputo	3 años	33%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Vehículo	5 años	20%

2.6 Deterioro del valor de los Activos tangibles

La compañía ha adquirido durante este primer periodo el valor de sus activos tangibles por lo cual no existe valor de perdida por deterioro.

2.7 Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar se revelan en la nota 10.

2.8 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar y corriente y el impuesto diferido

2.8.1 Impuesto corriente

La provisión para el impuesto ha sido calculada por el año terminado al 31 de diciembre de 2012, ha sido calculada aplicando la tasa del 23% aprobada por el organismo de Control Tributario al final del periodo.

La utilidad gravable difiere a la utilidad contable debido a la partida de ingresos y gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

2.8.2 Impuestos diferidos

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros (no consolidados) y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos utilizando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.9 Beneficio a trabajadores

2.9.1 Participación a trabajadores

La Compañía reconoce en sus estados financieros (no consolidados) un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre sus utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes

2.10 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada

2.10.1 Venta de Servicios

Los ingresos ordinarios procedentes de los servicios en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir

2.10.2 Ingresos por intereses financieros

Los intereses correspondientes al financiamiento sobre una base de tiempo, con referencia a la tasa de interés efectiva aplicable.

2.11 Costos y Gastos

Se registran todos los costos incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo que corresponda. Se compone de gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

2.12 Normas nuevas y revisadas emitidas pero aun no efectivas

Normas Internacionales de Información Financiera

NIIF Normas Internacionales de Contabilidad

NIC, nuevas revisadas y emitidas durante el año 2011 y que aún no son efectivas

NIIF	Título	Fechas de vigencia
NIIF 9	Instrumentos Financieros	Enero 1, 2015
NIIF 10	Consolidación de Estados Financieros	Enero 1, 2013
NIIF 12	Revelación de los Intereses en otras entidades	Enero 1, 2013
NIIF 13	Medición del valor razonable	Enero 1, 2013
Enmiendas a la NIC 1	Presentación de ítems en otro resultado integral	Enero 1, 2013
Enmiendas a la NIC 2	Impuestos diferidos-Recuperación de activos subyacentes	Enero 1, 2013
NIC 19	Beneficios a trabajadores	Enero 1, 2013
NIC 27	Estados Financieros separados	Enero 1, 2013
NIC 28	Inversiones y negocios conjuntos	Enero 1, 2013
Enmienda NIC 32	Compensación de activos y activos financieros	Enero 01, 2014

3. ESTIMACIONES Y JUICIO CONTABLE

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

Las estimaciones y juicios contable crítico que la Administración de Fumitame S.A. ha utilizado en el proceso de la aplicación de los criterios contables se presentan a continuación:

3.1 Deterioro de los activos

La Administración comprueba que no existe indicio que los referidos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro por las adquisiciones recientes de los mismos, por lo tanto la administración no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

3.2 Estimación de vidas útiles de vehículo maquinaria y equipo

La estimación de la vida útil y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la nota 2.6.1

3.3 Impuesto a la Renta Diferido

La compañía ha realizado estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar

	Dic-31 2012
Cuentas por cobrar clientes	
Clientes	336.174,51
Provisión para cuentas Incobrables	<u>0,00</u>
Subtotal	336.174,51
Trabajadores	0,00
Otros	<u>9.022,00</u>
	<u><u>345.196,51</u></u>

Al 31 de diciembre de 2012, clientes locales representa saldos por cobrar por ventas de servicios de fiscalización de obras

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de Propiedad, planta y equipo es como sigue:

	Dic-31 2012
Costo	260.961,56
Depreciación Acumulada	<u>88.669,15</u>
Total	<u>252.092,41</u>
Clasificación	
Equipos de Oficina	2.702,60
Equipos de Computo	7.325,45
Muebles y Enseres	5.859,62
Vehículos	75.576,80
Edificio	147.627,94
Terreno	<u>13.000,00</u>
Total	<u>265.092,41</u>

Los movimientos de propiedad planta y equipo fueron como sigue

	Terrenos	Edificio	Equipos de Oficina	Equipos de Computo	Muebles y Enseres	Vehículos	Total
Saldo Inicial						7.000,00	7.000,00
Adquisiciones	13.000,00	147.627,94	8.328,11	2.839,28	6.131,46	83.034,77	260.961,56
Activaciones							0,00
Ventas /Bajas							0,00
Gasto Depreciación			-136,68	-1.002,66	-271,84	-7.457,97	-8.869,15
Saldo 31 Diciembre 2012	13.000,00	147.627,94	8.191,43	1.836,62	5.859,62	75.576,80	252.092,41

6. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar es como sigue:

	Dic-31
Cuentas por cobrar clientes	2012
Proveedores	192.009,52
	<u>0,00</u>
Subtotal	192.009,52
Anticipo de Clientes (*)	234.219,78
Sueldos y Beneficios por pagar	19.383,83
Otros cuentas por pagar	20.196,29
Cuentas por pagar accionista	<u>135.345,12</u>
	409.145,02
Total	<u>601.154,54</u>

(*) Anticipo de clientes representa valores entregados por compañías del sector público, que se encuentran avalados mediante contratos y garantías de pólizas de cumplimiento de contrato entre la compañía y los clientes.

7. IMPUESTOS

7.1 ACTIVOS Y PASIVOS DEL AÑO CORRIENTE

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	Dic-31
Activos del Impuesto Corriente	2012
Crédito Tributario	<u>16.713,69</u>
Total	16.713,69
Pasivos por Impuesto Corriente	
Retenciones en la fuente del Impuesto a la renta	
Por pagar neto de IVA	3.271,19
Otros impuestos	5.610,93
Impuesto a la renta a pagar	<u>860,62</u>
Total	9.742,74

7.2 PARTICIPACION DE TRABAJADORES

De conformidad con las disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas.

Los movimientos de la provisión para la participación de trabajadores es como sigue:

	dic-31 2012
Saldo al iniciar el año	0,00
Provisiones del año	860,62
pagos	0,00
Saldo al final del año	<u>860,62</u>

8. PATRIMONIO

8.1 CAPITAL SOCIAL

El Capital social autorizado al 31 de diciembre del año 2012 está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de 1 dólar cada una

8.2 APOORTE DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION

Corresponde a aporte a futuras capitalizaciones de parte del principal accionista de la compañía por 4.000 aprobado mediante Acta de Junta General de Accionista con fecha 12 de abril del año 2012

9. INFORMACION POR VENTAS (INGRESOS)

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	dic-31 2012
Servicios de Fiscalización	371.744,97
Estudios Topográficos	145.000,00
Suministros de información	<u>3.000,00</u>
Total	519.744,97

10. COSTOS Y GASTOS

Un resumen de costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	dic-31 2012
Costo de operación	443.093,13
Gastos de Administración	56.891,34
Depreciaciones	14.069,15
Total	<u>514.053,62</u>

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

	dic-31 2012
Sueldos, Salarios y Beneficios a Empleados	87.427,34
Honorarios y servicios	3.262,17
Arrendamiento de inmuebles	2.477,52
Combustibles	7.564,64
Mantenimiento y reparaciones	5.323,60
Suministros y materiales	6.079,45
Transporte	3.796,50
Seguros	6.918,37
Gastos de viaje	13.103,17
Otros gastos administrativos	13.630,71
Depreciaciones	14.069,15
Pagos por otros servicios	<u>350.401,00</u>
Total	514.053,62

- Durante el año 2012 el pago por **otros servicios** corresponde al pago por servicios en obra realizados por la compañía Ediconsac S.A. y a los señores: Zevallos Delgado Giovanni, Donoso Molina Paul, Miranda Flores Teddy, Zambrano Ordoñez Wellington, Ugaz Juárez Hernán.
- Sueldos y salarios y beneficios sociales representa lo siguiente:

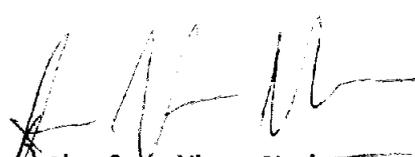
	dic-31 2012
Sueldos y Beneficios Sociales	54.291,20
Aportes al IESS	6.491,81
Otros Beneficios	26.644,33
Total	<u>87.427,34</u>

11. RECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2012 y a la fecha de la emisión de los estados financieros en enero 30 del 2013, no se produjeron eventos que se opinan de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros

12. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2012, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en enero 31 del año 2013 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación.



Abg. César Vivero Navia
Gerente General