¡NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA, OBJETIVOS Y REGIMEN ADMINISTRATIVO

Fumieco control Cía. Ltda., tiene su domicilio en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, Se constituyó Jurídicamente mediante resolución No. 06.Q.IJ.0838, de 09 de marzo de 2006 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 898 de 18 de abril de 2006.

Su funcionamiento se rige por las disposiciones señaladas en la Ley de la Superintendencia de Compañías de conformidad a las disposiciones legales.

FINALIDAD

De conformidad con el estatuto, son finalidades de la compañía:

Prestación de servicios de control de plagas, asesoría sanitaria y saneamiento como desinsectaciones, desratizaciones, desinfecciones a escala industrial, comercial y residencial.

Asesoramiento sanitario de acuerdo a sistemas de calidad según normas nacionales e internacionales.

Venta, comercialización, distribución de equipos e insumos para el control de plagas.

Representación de marcas nacionales e internacionales.

Ejercer la actividad mercantil como intermediaria, comisionista, mandataria a cualquier empresa o marca nacional o internacional.

Importar o exportar maquinaria, equipos, insumos, materiales, partes y piezas, ropa equipos de protección industrial, herramientas relacionadas con el objeto de la compañía y la seguridad industrial.

REGIMEN ADMINISTRATIVO

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por:

1) Presidente
2) Vicepresidente
3) Gerente General.

Created with nitroPDF professional
download the free trial online at nitropdf.com/professional

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 BASES PARA LA INFORMACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA

Los registros contables y los Estados Financieros de FUMIECO CONTROL CIA. LTDA., están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la unidad monetaria en curso legal de la República del Ecuador.

Los estados financieros son preparados conforme a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

La información contable y financiera se registra y presenta de acuerdo a un plan de cuentas adoptada por la compañía se procesa en un sistema contable computarizado, con enlace de datos que permite mantener la información contable actualizada y con respaldos de los procesos e informes en medios magnéticos.

La compañía prepara los estados financieros en forma anual, y los anexos correspondientes para la revelación de la información.

2.2 RECONOCIMEINTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos se registran en el momento que se perciben en tanto los gastos se contabilizan por el método del efectivo.

2.3 ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos están registrados al costo de adquisición, las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que los gastos por mantenimientos y reparaciones menores se cargan directamente al gasto.

2.4 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

De acuerdo a las disposiciones de la Ley y Reglamento del Régimen Tributario Interno y como agente de retención del IVA y Retenciones en la Fuente, cumple con lo dispuesto en la normatividad vigente de forma mensual y anual.

2.5 BENEFICIOS LABORALES

La compañía cumple con las disposiciones legales del código laboral y reglamentación interna.

NOTA 3. FONDOS DISPONIBLES

Nos indica el valor del efectivo y su equivalente, la composición del saldo al 31 de diciembre de 2014 es el siguiente:

Created with nitroPDF professional
download the free trial online at nitropdf.com/professional

DETALLE	USD	VALOR
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1	23.310,25
TOTAL	**USD.**	23.310,25

BANCOS: comprende los valores disponibles que posee la cuenta caja al 31 de Diciembre de 2015: por depósitos realizados por la Compañía en la cuenta No. 33413910-04 del Banco del Pichincha, la misma que registra el movimiento económico de la compañía.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Representan los derechos exigibles originados por ventas, servicios prestados y otorgamiento de préstamos, son créditos a cargo de los clientes y otros deudores, que continuamente se convierten en valores disponibles. Al 31 de diciembre de 2015, esta cuenta incluye.

DESCRIPCION			VALOR
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	1	USD	110.976,48
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	2	USD	-939,32
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	3	USD	411,04
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4	USD	6.839,33
TOTAL			**117.287,53**

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.- corresponde a las mercancías vendidas a crédito y servicios prestados por el giro propio de la compañía al 31 de diciembre de 2015.

PORVISION CUENTAS INCOBRABLES.- Corresponde al saldo de la provisión del 1% aplicada a las cuentas consideradas como incobrables.

Created with nitroPDF professional
download the free trial online at nitropdf.com/professional

CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS.- Corresponde a préstamos y anticipos entregados a empleados de la compañía.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR.- Este valor corresponde a retenciones del impuesto a la renta y del IVA que nos han efectuados los clientes en este período y que constituyen para la compañía crédito.

NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Al 31 de diciembre de 2015, esta cuenta incluye las siguientes partidas:

DESCRIPCION			VALOR
MUEBLES Y ENSERES	1	USD	4.856,70
EQUIPOS DE COMPUTACION	3	USD	5.699,80
MAQUINARIA Y EQUIPO	5	USD	7.537,11
VEHICULOS	7	USD	78.487,81
DEP. PROP. PLANTA Y EQUI.	8	USD	-49.321,26
TOTAL			**47.260,16**

La compañía aplica los porcentajes de depreciación en los activos fijos de las Cuentas Muebles y Enseres, Equipos de Computación, Vehículos, Maquinaria y Equipo de conformidad con las disposiciones establecidas por el Servicio de Rentas Internas, así:

DETALLE	%
MUEBLES Y ENSERES	10
EQUIPOS DE COMPUTACION	33
MAQUINARIA Y EQUIPO	10
VEHICULOS	20

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

Representan obligaciones originadas por compras de bienes y servicios realizadas a crédito. Al 31 de diciembre de 2015, esta cuenta incluye:

DETALLE			VALOR
CUENTAS PAGAR PROVEEDORES	1	USD	73.145,25

Created with nitroPDF professional
download the free trial online at nitropdf.com/professional

TOTAL	73.145,25

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES: En esta cuenta se registra las cuentas por pagara a los proveedores de la compañía por las adquisiciones de bienes y servicios a crédito.

NOTA 07. OTROS PASIVOS

Al 31 de diciembre de 2015, esta cuenta incluye:

DETALLE		USD	VALOR
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	1	USD	7.669,36
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	2	USD	4.368,74
OBLIGACIONES CON EL IESS	3	USD	3.867,91
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	4	USD	7.167,32
PARTICIPACION TRABAJADORES	5	USD	2.451,99
AUXILIAR POR SOCIO	6	USD	7.930,94
TOTAL			106.601,51

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.- Corresponde a la porción corriente del préstamo que se obtuvo para la compra de los vehículos.

OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA.- representa los impuestos fiscales generados y retenidos en el mes de diciembre 2015.

OBLIGACIONES CON EL IESS.- Corresponde a los valores por pagar de los empleados de la compañía al IESS.

OBLIGACIONES CON EMPLEADOS.- representa los valores de provisiones por beneficios sociales a los empleados.

PARTICIPACION TRABAJADORES.- Representa el beneficio que tienen los empleados sobre la utilidades obtenidas por la empresa durante el ejercicio económico.

Created with nitroPDF professional
download the free trial online at nitropdf.com/professional

AUXILIAR POR SOCIO.- Valores que han sido prestados por el señor Roberto Rios como capital de trabajo corriente.

NOTA 08. PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre de 2015, esta cuenta incluye:

DETALLE		USD	VALOR
JUBILACION PATRONAL	1	USD	8.650,00
TOTAL			**8.650,00**

JUBILACION PATRONAL.- Registra una provisión para empleados, registrada en años anteriores.

NOTA 09. PATRIMONIO

DETALLE		USD	VALOR
CAPITAL SOCIAL	1	USD	400.00
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	2	USD	4.639,89
RESERVA LEGAL	3	USD	2.269,43
RESERVA ESTATAURA	4	USD	1.135,25
GANANCIAS ACUMULADAS	5	USD	53.654,95
TOTAL			**62.099,52**

1) **CAPITAL SOCIAL.-** Esta cuenta corresponde a las aportaciones que realizan los socios al capital social de la compañía, fondos que no se puede retirar hasta liquidación.

2) **APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES.-** Valores reservados por lo socios para recapitalizar la empresa en un futuro.

3) **RESERVA LEGAL.-** parte de los activos totales de un banco o institución financiera que deben depositarse en el Banco como Central de garantía de su pasivo.

Created with nitroPDF professional
download the free trial online at nitropdf.com/professional

4) **RESERVA ESTATUTARIA.-** Son aquellas reservas que deben constituirse en cada ejercicio económico por estar así establecido en los estatutos de la sociedad.
5) **GANANCIAS ACUMULADAS.-** Es el valor obtenido como resultado del ejercicio económico anterior y que aún no ha sido distribuida a los socios.

6) **RESULTADOS.-** corresponde al saldo del excedente o pérdida del ejercicio 2015.

NOTA 10. ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Al 31 de Diciembre de 2015

DETALLE	USD	VALOR
VENTAS NETAS		356.137,19
COSTO DE VENTAS		28.272,00
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		327.865,19
SUELDOS Y SALARIOS		132.893,75
APORTE AL IESS		19.883,90
BENEFICIOS SOCIALES SOBRESUELDOS		22.636,07
COMISIONES Y OTRAS REMUNERACIONES		
JUBILACION PATRONAL		0,00
HONORARIOS		8.183,28
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES		17.321,33
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES		6.958,69
COMISIONES		0,00
COMBUSTIBLES		10.786,12
PROMICION Y PUBLICIDAD		594,06
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES		5.694,61
TRANSPORTE		1.529,03

Created with nitroPDF professional
download the free trial online at nitropdf.com/professional

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	3.028,84
SEGUROS Y REASEGUROS	9.564,44
CUENTAS INCOBRABLES	90,19
GASTOS DE VIAJE	3.906,64
DEPRECIACION ACTIVOS	20.030,26
SUMINISTROS Y MATERIALES	40.420,22
OTROS GASTOS	5.458,95
GASTOS DE GESTION	477,82
GASTO INTERESES	1.353,15
COMISIONES BANCARIAS	1.038,13
PARTICIPACION TRABAJADORES	2.451,99
IMPUESTO A LA RENTA	3.056,81
TOTAL GASTOS	**317.358,28**
UTILIDAD EJERCICIO 2015	**10.506,91**

Roberto Ríos
GERENTE GENERAL
FUMIECO CONTROL CIA. LTDA.

Created with nitroPDF professional
download the free trial online at nitropdf.com/professional