

## 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 del servicio en el Manejo Integrado de Plagas y Asesoría Sanitaria.

Representación de marcas nacionales e internacionales.

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

#### REGIMEN ADMINISTRATIVO

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

- 1) Presidente
- 2) Vicepresidente
- 3) Gerente General.

## 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 NIIF 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 RECONOCIMIENTO 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 2017 es el siguiente:

DETALLE	USD	VALOR
EFFECTIVO Y 1 EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		55.223,65
<b>TOTAL</b>	<b>USD.</b>	<b>55.223,65</b>

**BANCOS:** comprende los valores disponibles que posee la cuenta caja al 31 de Diciembre de 2017: 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 2017, esta cuenta incluye.

DESCRIPCION	VALOR
CUENTAS POR COBRAR 1 USD CLIENTES	43.007,40
PROVISION CUENTAS 2 USD INCOBRABLES	1.029,30
<b>TOTAL</b>	<b>44.036,70</b>

**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 2017.

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

**NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.**

Representa la cantidad a pagar o recuperar por el impuesto a la ganancia fiscal del periodo 31 de diciembre de 2017, esta cuenta incluye.

DESCRIPCION	VALOR
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL 1 USD SUJETO PASIVO (IVA)	3.017,69
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL 2 USD PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)	7.748,92
<b>TOTAL</b>	<b>46.768,58</b>

**CREDITO TRUBUTARIO A FAVOR DEL PASIVO (IVA).-** Corresponde al saldo del crédito tributario por IVA al 31 de diciembre y registrado en el formulario 104.

**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA).-** Corresponde al saldo de anticipos pagados y retenciones del Impuesto a la Renta que le han sido efectuadas, no han sido acreditadas al Impuesto a la Renta y que de conformidad con la normativa tributaria vigente aún pueden ser consideradas como crédito tributario para el ejercicio fiscal siguiente al declarado.

**NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.**

Son los activos tangibles que posee la empresa para el uso de los servicios que prestamos Al 31 de diciembre de 2017, esta cuenta incluye las siguientes partidas:

DESCRIPCION		VALOR
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES	1 USD	8.608,11
MUEBLES Y ENCERES	2 USD	6.593,15
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	3 USD	7.363,62
VEHICULOS	4 USD	125.913,63
(-)DEP. PROP. PLANTA Y EQUI.	5 USD	-85.832,77
<b>TOTAL</b>		<b>62.645,74</b>

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

**MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES.-** Se registra el costo histórico de la maquinaria y equipo adquirida para realizar nuestros servicios.

**MUEBLES Y ENCERES.-** Son los objetos que sirven para facilitar el uso y actividades habituales en la empresa.

**EQUIPOS DE COMPUTACIÓN.-** Registra el costo del equipo de computación adquiridos para el desarrollo de las actividades que se realiza en la empresa.

**VEHICULOS.-** Registra el costo de las unidades de vehículos destinados al transporte del personal técnico para la realización de los servicios respectivos.

**DEPRECIACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-** Registra el reconocimiento del uso de los beneficios económicos del activo durante cada periodo.

**NOTA 7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.**

Son los activos que corresponden a bienes y derechos que no son convertidos en efectivo Al 31 de diciembre del 2017.

DESCRIPCION	VALOR
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES 1 USD	28.909,98
<b>TOTAL</b>	<b>28.909,98</b>

**NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR**

Representan obligaciones originadas por compras de bienes y servicios realizadas a crédito. Al 31 de diciembre de 2017, esta cuenta incluye:

DETALLE	VALOR
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES 1 USD	54.644,05
<b>TOTAL</b>	<b>55.278,76</b>

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

**NOTA 9 OROS PASIVOS OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES.**

Al 31 de diciembre de 2017, esta cuenta incluye:

DETALLE		USD	VALOR
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	1	USD	32.895,70
OBLIGACIONES CON EL IESS	2	USD	3.429,58
JUBILACION PATRONAL	3	USD	8.650,00
OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	4	USD	5.491,95
<b>TOTAL</b>			<b>50.467,23</b>

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

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

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

**OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS.-** Beneficios laborales a cancelarse a largo plazo.

## NOTA 10. PATRIMONIO

DETALLE		USD	VALOR
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	1	USD	400,00
APORTE DE SOCIOS, AC. FU. BE. U OTROS D RE. DE CA. PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	2	USD	4.639,89
RESERVA LEGAL	3	USD	2.269,43
OTROS	4	USD	1.135,25
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIO ANTERIORES	5	USD	75.887,65
UTILIDAD DEL EJERCICIO	6	USD	10.080,58
<b>TOTAL</b>			<b>94.412,80</b>

**CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO.-** Esta cuenta corresponde a las aportaciones que realizan los socios al capital social de la compañía, fondos que no se puede retirar hasta liquidación.

**APORTES DE SOCIOS, ACCIONISTAS, PARTÍCIPIES, FUNDADORES, CONSTITUYENTES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN.-** Valores reservados por lo socios para recapitalizar la empresa en un futuro.

**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.

**OTROS.-** Son aquellas reservas que deben constituirse en cada ejercicio económico por estar así establecido en los estatutos de la sociedad.

**GANANCIAS ACUMULADAS DE EJERCICIO ANTERIORES.-** Es el valor obtenido como resultado del ejercicio económico anterior y que aún no ha sido distribuida a los socios.

**UTILIDAD DEL EJERCICIO.-** corresponde al saldo del excedente o pérdida del ejercicio 2017.

## NOTA 11. ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Al 31 de Diciembre de 2017

DETALLE	USD	VALOR
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% DE IVA	USD	384.882,05
<b>GASTOS POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS Y HONORARIOS</b>		
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYE MATERIA GRAVADA DEL IESS	USD	147.700,40
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYE MATERIA GRAVADA DEL IESS	USD	31.394,89
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	USD	33.837,28
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	USD	8.935,82
<b>GASTO POR DEPRECIACIONES</b>		
DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO ACELERADA	USD	13.320,05
<b>OTROS GASTOS</b>		
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	USD	749,00
TRANSPORTE	USD	2.839,69
CONSUMO DE COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	USD	10.673,19
GASTO DE VIAJE	USD	9.836,14
GASTO DE GESTIÓN	USD	626,08
ARREANDAMIENTOS OPERATIVOS	USD	8.250,00
SUMINISTRO, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	USD	32.341,08
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	USD	28.430,94
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	USD	9.746,08
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	USD	1.318,06
SERVICIOS PÚBLICOS	USD	5.275,51
OTROS	USD	10.965,36
<b>GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES</b>		
COSTO DE LA TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)		942,44
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	USD	1.415,10
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	USD	<b>367.873,47</b>
UTILIDAD DE EJERCICIO	USD	17.008,58
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES		-2.551,29
(-) IMPUESTO CAUSADO		-4.376,76
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO PARA ACCIONISTAS</b>	USD	<b>10.080,53</b>



CONTROL DE PLAGAS  
ASESORIA SANITARIA



**Roberto Ríos**  
**GERENTE GENERAL**  
**FUMIECO CONTROL CIA. LTDA.**

Juan José Izurieta N5-32 y Luis Talavera - Armenia 1  
Valle de los Chillos Quito - Ecuador

Teléfonos: 602 5516 / 601 3241 / 234 6364 ☎ 09 995 51993 📠 09 792 28391  
[www.controldeplagasfumieco.com](http://www.controldeplagasfumieco.com) [contacto@controldeplagasfumieco.com](mailto:contacto@controldeplagasfumieco.com)