

FUMISERVICE S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.**

1. OPERACIONES

La compañía FUMISERVICE S.A., antes denominada se constituyó mediante escritura pública otorgada ante el Notario Suplente de la Notaría Vigésima Novena del Cantón de Guayaquil el 31 DE marzo DEL 2000, la que fue inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 31 DE Marzo del 2000. En esta escritura pública constan los estatutos de la compañía El plazo de duración de la Compañía.- La actividad principal de la Compañía es de Actividades de Desinfección y Exterminio.

Los estados financieros fueron elaborados o preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) fueron puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva el 24 de Abril del 2013.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía fueron Elaboradas por personal capacitado Estas políticas están basadas en ciertas disposiciones legales, en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales políticas y prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y equivalentes al efectivo

Representan el efectivo disponible, los saldos en bancos y las inversiones líquidas y sin riesgo, valores de libre disposición por parte de la Compañía.

Inventarios

Los inventarios de producto terminado en almacén y repuestos están valuados al costo de adquisición, el mismo que no excede al valor neto de realización, - el costo de la Mercadería disponible para la venta, se determina por el método promedio.- Los inventarios en tránsito se registran al costo de adquisición, esto es según facturas y costos directos incurridos.

Propiedades, Planta y Equipos

Las propiedades, planta y equipos están registradas a una base que se asemeja al costo histórico.- El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partes menores, se cargan a los resultados del año a medida que se incurrir. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año.

Las propiedades, planta y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en los años de vida útil estimada de los respectivos activos, según los siguientes porcentajes anuales: Edificios 5%; instalaciones 10%; Maquinarias y equipos 10% ; Equipos de computación 33%, Muebles y equipos de oficina 10% Vehículos 20% Equipos fotográficos 33% Herramientas 10%

Ingresos por Ventas y sus respectivos Costos

Los ingresos se registran en base a la emisión de las facturas por la venta de sus productos y/o prestación de servicios.- Los respectivos costos se registran a la entrega de dichos productos o al devengar la prestación de los servicios.

ESTADOS FINANCIEROS ELABORADOS Y PRESENTADOS BAJO NIIF (NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PYMES)

La Superintendencia de Compañías, mediante resolución No. 08 G.DSC.010 estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las referidas NIIF, por medio de la cual estas normas serán adoptadas por las empresas ecuatorianas a partir del 1 de enero de 2011 hasta el 1 de enero del 2012, dependiendo del grupo de empresa en que se ubique cada compañía.

La Compañía Furniservice, rigiéndose a la Resolución de la Superintendencia, implemento las NIIF para las Pymes o Normas de Información Financiera para las Pymes de acuerdo al Cronograma, y fueron aprobados por la Junta General de Accionistas.

3.- CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2012 el dinero de libre disponibilidad de la Compañía comprendía, valores en efectivo y depositados en las cuentas de la compañía en las siguientes instituciones financieras:

caja \$ 40412.17

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012 no cuentas con cuentas por cobrar

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2012, los inventarios consistían en:

Inventario Productos terminado saldo al 31-12-2012 es \$ 0.00

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

La compañía cuenta con dos Propiedades Plantas y Equipos que son:

	Valor en libros
Maquinaria y equipo valor residual:	438.29
Vehículo valor residual	2.617.76

7. IMPUESTO A LA RENTA Y OTROS IMPUESTOS

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, establece que las sociedades calcularán el impuesto causado aplicando la tarifa del 23% sobre el valor de las utilidades

De la utilidad Contable el 15% pertenece a la participación de trabajadores en las utilidades y el 23% de impuesto a la renta sobre las mismas por el ejercicio terminado a: 31 de diciembre del 2012, difieren del cálculo al aplicar las referidas tarifas, sobre la utilidad del ejercicio, a continuación se explica la Conciliación respectiva:

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

121.23

MENOS 15 % PARTICIPACION DE TRABAJADORES

(00000)

121.23

MENOS

INGRESOS EXENTOS (VENTA OCASIONAL DE ACCIONES)

(000000)

15% REMUNERACIONES A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD

(000000)

(000000)

MAS

GASTOS NO DEDUCIBLES

000000

GASTOS SOBRE INGRESOS EXENTOS

000000

15% PARTICIPACION A TRABAJADORES SOBRE INGRESOS EXENTOS

000000

121.23

UTILIDAD GRAYABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA

121.23

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

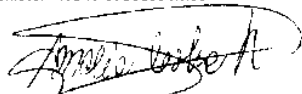
18.64

8. UTILIDAD DE LOS ACCIONISTAS

La Junta General de Accionistas decidió no repartir utilidades a los accionistas del ejercicio económico 2012

9.- HECHO SUBSECUENTES

No existen hecho subsecuentes



AMALIA COKA RENDON
GERENTE GENERAL



BERTHA INÉS PALACO MORALES
CONTADOR GENERAL