

## FUMISERVICE SA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

#### 1. OPERACIONES

La compañía Fumiservice S.A inicio su actividad económica el 31/03/2000 la cual consiste en exterminación y desinfección .

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 14 de Abril del 2014.

#### 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador (FNCE), 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 liquidas 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 partidas menores, se cargan a los resultados del año a medida que se incurren. 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 INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES)**

Es nuestro segundo año de elaboración de Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes de acuerdo a las leyes Ecuatorianas es nuestra obligación prepararlos bajo estas normas lo cual se hizo.

**3.- CAJA Y BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2013, 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:

**Banco \$ 40,393,53**

**4. CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2013, no posee cuentas por cobrar

**5. INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2013, no posee inventario

**6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

No posee

**7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

No ha tenido ningún movimiento el activo fijo

**8. INVERSIONES EN ACCIONES**

**No contamos con inversiones en acciones en otras compañías**

**9. CUENTAS POR COBRAR A COMPAÑÍAS RELACIONADAS**

No contamos con cuentas por cobrar a compañías relacionadas

**10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-**

**11. CUENTAS POR PAGAR**

No tiene cuentas por pagar

**12. CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS**

No posee cuentas por pagar

**13. 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 22% sobre el valor de las utilidades

De la utilidad Contable, el 15% pertenece a la participación de trabajadores en las utilidades y el 22% de impuesto a la renta sobre las mismas, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2013, 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	0,00
MENOS 15 % PARTICIPACION DE TRABAJADORES	<u>(0.00)</u>

**MENOS**

INGRESOS EXENTOS (VENTA OCASIONAL DE ACCIONES)	(000000)
15% REMUNERACIONES A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	<u>( 000000)</u>
	(000000)

**MAS**

GASTOS NO DEDUCIBLES	0000000
GASTOS SOBRE INGRESOS EXENTOS	0000000
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES SOBRE INGRESOS EXENTOS	<u>0,00</u>
	0,00

**UTILIDAD GRAVABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA** **0,00**

**IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO** **0,00**

MOVIMIENTO DEL IMPUESTO A LA RENTA Y DE OTROS IMPUESTOS POR PAGAR POR EL AÑO 2012:

**IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑIA**

ANTICIPOS PAGADOS	(565.90)
RETENCIONES EN LA FUENTE	(1.122.09)
IMPUESTO CAUSADO	<u>3.009.21</u>
<b>SALDO POR PAGAR</b>	<b>1.321.22</b>

**14. CAPITAL SOCIAL**

El capital social al 31-12-2013 es de 10,000,00

**15. RESERVA LEGAL**

La ley de Compañías requiere que se Transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

Capital social	10,000,00
Reserva	3,193,31
Utilidad Acumulada	30,254,27

**16. RESERVA FACULTATIVA**

La junta no decidió hacer una reserva facultativa.

**17. UTILIDAD DE LOS ACCIONISTAS**

La Junta General de Accionistas decidió no repartir utilidades a los accionistas del ejercicio económico 2013

**20.- HECHO SUBSECUENTES**

La realidad es que la compañía no se encuentra operando normalmente ya que ha dejado de funcionar por falta de capital

