

FUMISERVICE SA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 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 31 de Marzo del 2015.

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 \$ 0.00

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015, no posee cuentas por cobrar

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015, 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>
	0,00

MENOS

INGRESOS EXENTOS (VENTA OCASIONAL DE ACCIONES)	(000000)
--	----------

15% REMUNERACIONES A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	(000000)
	(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 2015:

IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑIA	
ANTICIPOS PAGADOS	(0.00)
	.0.00)
RETENCIONES EN LA FUENTE	(0.00)
IMPUESTO CAUSADO	<u>0.00</u>
SALDO POR PAGAR	0.00

14. CAPITAL SOCIAL

El capital social al 31-12-2015 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
Perdida del ejercicio	43.447.58

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 2015

20.- HECHO SUBSECUENTES

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

