

FADEL S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2010 y 2011
(Expresadas en dólares americanos)

1. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los Estados y reportes financieros han sido preparados, registrados y presentados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF, emitidas en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma español por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos, siguiendo el cronograma de implementación fijado en la Resolución No. 08-0-25C-010 de 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 406 de 11 de diciembre del 2008, para el año 2011 como año de implementación de las NIIF.

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes al 1 de enero del 2012 y el estado de situación financiera de apertura al 31 de diciembre del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado al 31 de diciembre del 2011.

Los estados financieros de **FADEL S.A.**, al 31 de diciembre del 2011, fueron preparados de acuerdo con Normas Guatemaltecas de Contabilidad, las cuales fueron consideradas como los principios de contabilidad previos (PGCA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF para Pymes.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y incluya algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la situación y presentación de algunos 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 podrán llegar a diferir de sus efectos reales.

2. INFORMACIÓN GENERAL

FADEL CA. LTDA., se constituyó el 22 de diciembre de 1970 como compañía de responsabilidad limitada de conformidad con la Ley de Compañías y de acuerdo a regulaciones vigentes. Mediante resolución No. 5348 del 21 de marzo de la Superintendencia de Compañías autoriza la transformación en sociedad anónima por lo que el nuevo nombre será **FADEL S.A.** El objeto social de la Compañía es principalmente la fabricación de toda clase de muebles y de artículos de decoración y en general cualquier actividad civil y mercantil permitida por la Ley. Las oficinas y planta industrial se encuentran ubicadas en la ciudad de Quetzaltenango.

8. BASES DE PRESENTACION Y POLITICAS CONTABLES

Entre Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con la establecido por los Normas Internacionales de Información Financiera para Pequereños y Medianos Entesados (NIIF para PEQUEÑOS), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Además, se han considerado las disposiciones específicas de aplicación de NIIF establecidas por la Superintendencia de Compañías. Los otros rubros en los estados financieros, algunos rubros expresados en la moneda funcional, es decir, Dólares Americanos (\$).

La fecha de transición de ADO, S.A., es el 1 de enero del 2011, para lo cual se ha preparado el Balance de apertura (sujeto NIIF para PEQUEÑOS) emitido en la fecha. La fecha de adopción es el 1 de enero de 2011 de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos en bancos y efectivo en caja pendiente de depositar y los fondos asignados como caja chica, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y subrogios bancarios. Los subrogios bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los ingresos de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se otorga más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo menos el deterioro utilizando el método de costo efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa, los ingresos se libran de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no se van a ser recuperados. Si es así, se reconocen inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor. El período de crédito sobre la venta de bienes es de 30, 45 y 60 días y con acuerdos específicos al plazo fijado.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

Propiedades, planta y equipo

Los períodos de depreciación, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada o cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. Los bienes inmuebles son valuados a su valor realizable, utilizando el ajuste comercial consignado en la carta del impuesto predial 2011. No se realizó ningún ajuste al 31 de diciembre del 2011, porque el ajuste comercial no tenía ningún efecto sobre los resultados.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil promedio, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de los proveenidos, cliente y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Adquisiciones e instalaciones	10 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres y equipo de oficina	10 años
Remanentales	10 años
Equipo de computación	3 años
Vehículos	5 años

Si en el futuro existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciaciones, vida útil o valor residual de un activo, se revaloran los rates de depreciación de por ende de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros. Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que se sitúan en un mercado activo.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar las compras de materia prima y materiales que se realizan efectuando un análisis por proveedor, en cuanto a la diversidad de precio, plazo y calidad.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

Impuestos corrientes

Impuesto a la renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a los partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período económico por parte del Servicio de Rentas Internas (SRI).

Impuesto al valor agregado IVA y retenciones en el fuente del impuesto a la renta y del IVA

El IVA es un impuesto que se genera por las ventas al mismo que es compensado con el IVA pagado en compras, este tipo de impuesto se liquida manualmente, la tasa de este impuesto al 20 de diciembre del 2018 es del 14% tanto para compras como para ventas.

Las retenciones en la fuente por venta a IVA son impuestos que se generan por las retenciones que la compañía de manera obligatoria debe efectuar por la adquisición de bienes y servicios, cuyo pago es mensual, los porcentajes de retención en la fuente y del IVA son establecidos por el Servicio de Rentas Internas de acuerdo al tipo de transacción.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desembolsar de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del monto de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor de dicho flujo de efectivo.

Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Preembiada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación (10% del valor presente de la obligación al inicio del período dividido entre el número promedio de años de trabajo que le restan a los empleados). No se considera el 10% del valor razonable de los activos del plan, en razón de que esta obligación no está financiada. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficiarios ya han sido elegidos; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

Por política de la compañía se reconoce el beneficio del desahucio a todos los empleados y trabajadores que dejan de prestar sus servicios mediante renuncia, aunque no hayan cumplido con el trámite legal de notificar su renuncia al Ministerio de Relaciones Laborales.

Participación a trabajadores

La Compañía debe reconocer por Ley, un pago y un gasto por la participación de los trabajadores en los utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la base del 10% de los utilidades contables de acuerdo con disposiciones legales.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes.

La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado sustancialmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos.

El importe de los ingresos (incluyendo posible medida por pérdida)

Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, y

Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pasen del control con facilidad.

Utilidad neta por acción

La utilidad neta por participación se calcula considerando el promedio de acciones ordinarias en circulación durante el año.

Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal del Ecuador.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser comparado con los períodos relacionados en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	Cuentas moneda	Diciembre 31,	
		2000	2001
Cuentas corrientes		5.810.00	5.750.00
Bonos			
Préstamos	207600000	500.00	0.00
Pagar por	177200.0	17.500.00	5.000.00
Pagar por acciones de	22800000	8.000.00	970.00
intereses	25000.0	710.00	0.00
Impuestos	110000000.00	70.00	70.00
		<u>22.000.00</u>	<u>1.020.00</u>
Total		<u>28.810.00</u>	<u>6.740.00</u>

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de los activos financieros es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2000	2001
Cuentas	177200.00	100000.00
Anticipos a proveedores	10000.00	10000.00
Otras cuentas por cobrar	9700.00	1000.00
Total	<u>196900.00</u>	<u>111000.00</u>
El importe por cobrar máximo	<u>196900.00</u>	<u>111000.00</u>
Total	<u>196900.00</u>	<u>111000.00</u>

De acuerdo al análisis de antigüedad efectuado en forma individual a cada cliente se ha determinado que no hay razón para efectuar provisión para cuentas de dudoso cobro.

A. INVENTARIOS

Los saldos de inventarios se conforman así:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Materia prima	139,812.00	45,980.89
Materiales y suministros	7,899.12	5,899.79
Muebles en proceso de ensamblaje	255,493.12	479,833.90
Muebles terminados	475,052.00	385,343.21
Muebles importados	75,599.79	119,441.90
Muebles fact	4,260.79	7,892.94
Colchones	14,299.99	14,599.85
Varios materiales	8,799.99	5,917.50
Proveedores	5,594.00	5,899.50
Muebles Terminados	14,036.00	35,035.00
Propiedad intelectual	11,799.00	94,799.00
Almacén en tránsito	15,094.00	7,099.99
Total	991,795.99	899,812.20

B. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

En este rubro se incluye:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Pagos de seguros	11,592.19	104,999.99
Potencialidad y retenciones anticipadas	492.19	4,872.87
Servicios anticipados	2,499.11	3,999.79
Activos por impuestos corrientes	16,573.49	113,872.65
Total	40,666.97	123,774.30

C. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - NETO

Los bienes de la Compañía son:

Bienes	Costo Bruto	Depreciación Acumulada	Diciembre 31,	
			2014	2013
Terrenos	174,924.40	14,194.80	160,729.60	160,729.60
Edificaciones e instalaciones	66,667.00	18,198.12	48,468.88	48,468.88
Máquinas y equipo	587,393.00	362,791.37	224,601.63	224,601.63
Autos	18,771.89	18,771.89	0.00	0.00
Muebles	25,491.00	19,291.40	6,199.60	6,199.60
Equipo de oficina	14,667.00	46,871.11	7,891.11	7,891.11
Muebles y equipo de otros	31,394.30	31,394.30	0.00	0.00
Dispositivos	15,000.00	0.00	15,000.00	15,000.00
Total	1,009,207.59	337,421.69	671,788.00	671,881.19

El movimiento de propiedades, neto es como sigue:

	Saldo	Exhaustión	Saldo
	Millones	Acumulada	Neto
Diciembre 31, 2014	1.367.042,79	417.982,29	949.060,50
Adquisiciones	71.245,40		71.245,40
Costo depreciación		(49.852,49)	(49.852,49)
Diciembre 31, 2015	1.338.288,19	467.982,49	870.305,70
Adquisiciones	70.046,27		70.046,27
Costo depreciación		(49.852,79)	(49.852,79)
Diciembre 31, 2016	1.408.334,46	517.835,27	890.499,19

9. OTROS ACTIVOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 y 2015 está constituido por los depósitos en garantía USD 30.097,58 de los locales comerciales arrendados por la Compañía.

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta está constituido por obligaciones bancarias que la compañía mantiene con las siguientes instituciones financieras:

CONTINÚA

		Saldo en Pesos	Fecha de Expiración	Saldo a 31/12/2016
Banco Internacional Privado Comercio	BS	11,0%	31/12/2017	25.707,47
Banco Internacional	BS	10,0%	30/09/2017	1.381,77
Banco Internacional	BS	10,0%	31/12/2017	45.000,00
Banco Pichincha	BS	10,0%	31/12/2017	75.400,00
Otros bancos				800,00
Total				148.289,24

CONTINÚA

		Saldo en Pesos	Fecha de Expiración	Saldo a 11/12/2016
Banco Internacional	BS	11,0%	30/09/2017	25.707,47
Total				25.707,47

El detalle de las garantías constituidas a favor del Banco Internacional se detalla en la nota 17 a los estados financieros.

11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

El detalle con los principales proveedores es como sigue:

	Diciembre 31	
	2018	2017
Proveedores principales	565,123.06	645,499.21
Proveedores del exterior	1,040.96	25,464.37
Cuentas por transferir	8,379.44	12,303.47
Impuestos municipales por pagar	1,433.75	1,433.75
Subtotales anteriores	<u>576,977.21</u>	<u>784,690.80</u>
Total	<u>576,977.21</u>	<u>784,690.75</u>

12. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS E IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31	
	2018	2017
Provisiones legales sobre nómina	12,860.96	12,860.96
ISS por pagar	16,326.70	16,326.82
Participación en utilidades para empleados y trabajadores	8,347.23	8,392.81
Caja de administración municipal	<u>25,579.90</u>	<u>34,337.82</u>
Total	<u>63,114.80</u>	<u>71,918.61</u>

13. ANTICIPOS RECIBIDOS DE CLIENTES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31	
	2018	2017
Luzma Ole Lora	515.00	51.00
Roby Marchena Casaverde	455.26	15,400.00
Español Gabriela Pineda	0.00	8,771.00
Bartolomé Santibáñez Trivero	0.00	8,000.00
Luzma Trujillo Martínez	0.00	8,825.00
Quenda Trujillo	0.00	8,350.00
Erasmus S.A.	50,940.00	0.00
Arg. Intercontinental Hotel	5,408.00	0.00
Quenda More Nara More	4,945.75	0.00
Carina Panto	5,080.74	0.00
Salma Flores-Rodrigo	3,921.76	0.00
Argem Proderhan	2,856.49	0.00
Olivia Lora Pineda	2,893.75	0.00
Restaurante Casa China (Chengyang S.A.)	2,397.34	0.00
Formador Marchena Jorge Moreno	2,345.44	0.00
Luzma Ayala Lora	1,786.24	0.00
Enrique Guzmán Roca	1,776.36	0.00
Olivia proderhan molinos	<u>20,949.40</u>	<u>52,447.32</u>
Total	<u>106,275.97</u>	<u>88,874.14</u>

14. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2020	2019
Prestamos de dinero		
Prestamos del Banco	547,463.25	576,289.82
Comercio del Banco	41,283.00	41,283.00
Intereses	20,525.50	20,822.27
Deposito Multicaja	24,800.00	20,800.00
Interes Fianza	32,918.27	7,864.36
Seg. Banc. Multicaja	20,000.00	20,000.00
Seg. Fianza Fianza	22,452.25	20,100.00
Total	<u>689,442.27</u>	<u>687,159.45</u>

15. PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

El movimiento de esta cuenta es como sigue:

	Saldo Inicial	Provisión Reversión	Total
Diciembre 31, 2019	228,228.28	26,724.21	254,952.49
Provisión a 31/12/2020	21,278.28	8,588.75	29,867.03
Reversión de provisiones a 31/12/2020	<u>(21,278.28)</u>	<u>(8,588.75)</u>	<u>(29,867.03)</u>
Diciembre 31, 2020	<u>228,228.28</u>	<u>26,724.21</u>	<u>254,952.49</u>
Diciembre 31/12/2019	21,278.28	8,588.75	29,867.03
Reversión de provisiones a 31/12/2019	<u>(21,278.28)</u>	<u>(8,588.75)</u>	<u>(29,867.03)</u>
Diciembre 31, 2019	<u>228,228.28</u>	<u>26,724.21</u>	<u>254,952.49</u>

16. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social

El capital social de FASB, S.A., al 31 de diciembre del 2020 y 2019 fue de 200,000,000 dividido en 200,000 acciones ordinarias y nominativas de \$100 cada una. El detalle de los accionistas es como sigue:

Accionistas	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Especial
Grupo FASB	200,000,000	20,000,000	20,000,000
Grupo FASB	200,000,000	20,000,000	20,000,000
Reserva Legal	20,000,000	20,000,000	20,000,000
Reserva Especial	20,000,000	20,000,000	20,000,000
Reserva de Depreciación	20,000,000	20,000,000	20,000,000
Reserva de Amortización	20,000,000	20,000,000	20,000,000
Reserva de Retención	20,000,000	20,000,000	20,000,000
Reserva de Provisión	20,000,000	20,000,000	20,000,000
Reserva de Fianza	20,000,000	20,000,000	20,000,000
Reserva de Interés	20,000,000	20,000,000	20,000,000
Reserva de Dividendos	20,000,000	20,000,000	20,000,000
Reserva de Retención	20,000,000	20,000,000	20,000,000
Reserva de Provisión	20,000,000	20,000,000	20,000,000
Reserva de Fianza	20,000,000	20,000,000	20,000,000
Reserva de Interés	20,000,000	20,000,000	20,000,000
Reserva de Dividendos	20,000,000	20,000,000	20,000,000
Total	<u>200,000,000</u>	<u>20,000,000</u>	<u>20,000,000</u>

Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías de la entidad local se transferirá al 10% como reserva legal. Dicha reserva deberá crecer hasta que ésta alcance por lo menos el 10% del capital social pagado, esta reserva es el depósito para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser cancelada en la totalidad o en parte para otros fines.

17. CONTINGENCIAS

Situación Tributaria

Las declaraciones de impuestos a la Renta, Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta, retenciones del IVA, por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 y 2017, no han sido sometidas a revisión fiscal. En caso de producirse reconsideraciones de impuestos, estas serían aplicables contra las cuentas de patrimonio de la Compañía.

Garantías entregadas

Mediante escritura pública de octubre 28 del 2016 se constituyó la primera hipoteca abierta y prohibición voluntaria de enajenar a favor del Banco Internacional por la cuenta de US\$ 110.000. El bien hipotecado consiste en un terreno signado con el número uno con una superficie de 366 m² fue adquirida a la Compañía Inmobiliaria las Magnolias S.A.

18. FUENTES SUPLEMENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y a la fecha de emisión del dictamen de auditoría de mayo 4 del 2017, no se conocen hechos que en la opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros, objeto de opinión de los auditores externos, excepto por el aumento de capital que se tramita en trámite ante la Superintendencia de Compañías tramite mediante el cual se incrementa el capital a US\$ 380.000, este aumento proviene de la utilización de la cuenta Aportes de Socios Para Futura Capitalización.

19. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

FADEL S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2010 y 2011
(Expresadas en dólares americanos)

1. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los Estados y reportes financieros han sido preparados, registrados y presentados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma español por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNCI) para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNCI). Están presentados en dólares americanos, siguiendo el cronograma de implementación fijado en la Resolución No. 08.0.DIC.010 de 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 408 de 31 de diciembre del 2008, para el año 2011 como año de implementación de las NIIF.

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes al 1 de enero del 2012 y el estado de situación financiera de apertura al 31 de diciembre del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de convertir a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2011.

Los estados financieros de FADEL S.A., al 31 de diciembre del 2011, fueron preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales fueron consideradas como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adoptar por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF para Pymes.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y estimara algunas supuestas inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunos partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos efectuados basados en la mejor valoración de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos reales.

2. INFORMACIÓN GENERAL

FADEL CIA. LTDA., se constituyó el 22 de diciembre de 1970 como compañía de responsabilidad limitada de conformidad con la Ley de Compañías y de acuerdo a regulaciones vigentes. Mediante resolución No. 1848 del 21 de marzo de la Superintendencia de Compañías autoriza la transformación en sociedad anónima por lo que el nuevo nombre será FADEL S.A. El objeto social de la Compañía es principalmente la fabricación de toda clase de muebles y de artículos de decoración y en general cualquier actividad civil y mercantil permitidas por la ley. Las oficinas y planta industrial se encuentran ubicadas en la ciudad de Quito.

3. BASES DE PRESENTACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

Este Estado Financiero se ha elaborado de acuerdo con la metodología por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Además, se han considerado las disposiciones específicas de aplicación de NIIF establecidas por la Superintendencia de Compañías. Los cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en la moneda funcional, es decir, Dólares Americanos (\$).

La fecha de término de PAPER, S.A., es el 31 de enero del 2022, para la cual se ha preparado el Balance de apertura. Este NIIF para PYMES (Sección 01) a Dicha fecha. La fecha de adopción es el 31 de enero de 2022 de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, disponibles en todo y efectivo en caja pendiente de depósitar y los fondos asignados como caja física, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y subyegros bancarios. Los subyegros bancarios son presentados como prepagos corrientes en el estado de situación financiera.

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

La mayoría de los ventas se realizan por condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar se tienen en dólares americanos. Cuando el crédito se otorga más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de costo efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no se recuperen. Si es así, se reconocen inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor. El método de cobro sobre la venta de bienes es de 75.42 y 90 días y con acuerdos específicos al pago hecho.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al se probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

Propiedades, planta y equipo

Los períodos de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Los bienes inmuebles son valuados a su valor razonable, utilizando el análisis comercial conguente en la fecha del impuesto predial 2021. No se realizó ningún ajuste al 31 de diciembre del 2021, respecto al análisis comercial ya que ningún incremento significativo.

la depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de los inmuebles, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Adecuaciones e instalaciones	10 años
Mueblaria y equipo	10 años
Mobiliario y equipos y equipo de oficina	10 años
Memorias	10 años
Equipo de computación	5 años
Vehículos	5 años

Si en el futuro existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la vida de depreciación, este será el nuevo residual de un activo, se revaloran los costos de depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Préstamos financieros

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros. Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar las compras de materia prima y materiales que se realizan efectuando un análisis por proveedor, en cuanto a la diversidad de precios, plazo y calidad.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto las vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

Ingresos corrientes

Impuesto a la renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período contable por parte del Servicio de Rentas Internas (SRI).

Impuesto al valor agregado (IVA) y retenciones en el fuente del impuesto a la renta y del IVA.

El IVA es un impuesto que se genera por las ventas al mismo que es compensado con el IVA pagado en compras, este tipo de impuesto se liquida mensualmente, la tasa de este impuesto al 31 de diciembre del 2016 es del 14% tanto para compras como para ventas.

Las retenciones en la fuente por renta e IVA son impuestos que se generan por las retenciones que la compañía de manera obligatoria debe efectuar por la adquisición de bienes y servicios, cuyo pago es mensual, los porcentajes de retención en la fuente y del IVA son establecidos por el Servicio de Rentas Internas de acuerdo al tipo de transacción.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desembolsar de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y pueda hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se crea una provisión cuando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor de dicho flujo de efectivo.

Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por despido

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por despido) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Prevertida, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación (10% del valor presente de la obligación al inicio del periodo dividido entre el número promedio de años de trabajo que le restan a los empleados. No se considera el 10% del valor razonable de los activos del plan, en caso de que esta obligación no está fondeada. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados, de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el periodo promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

Por política de la compañía se renuncia el beneficio del despido, a todos los empleados y trabajadores que dejan de prestar sus servicios mediante renuncia, aunque no hayan cumplido con el trámite legal de notificar la renuncia al Ministerio de Relaciones Laborales.

Participación a trabajadores

La Compañía debe reconocer por ley, un peso y un gajo por la participación de los trabajadores en los utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 10% de los utilidades contables de acuerdo con disposiciones legales.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

La Compañía ha considerado el comprador no regular y ventoso, de tal significación, derivado de la propiedad de los bienes.

La Compañía no reconoce para el riesgo significante en la gestión comercial de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni otorga el control efectivo sobre los mismos.

El importe de los ingresos financieros puede medirse por tablas de:

Se presume que la Compañía recibe los beneficios económicos asociados con la transacción y

Los costos incurridos, si por incerti, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Utilidad neta por acción

La utilidad neta por participación se calcula considerando el promedio de acciones ordinarias en circulación durante el año.

Registros contables y utilidad monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal del Ecuador.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo como se muestran en el estado de flujo de efectivo puede ser comparado con los períodos relacionados en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	Cuenta Número	Enero 31, 2022 2021	
Caja y cheques		1.400.000	1.700.000
Bancos			
Interbancario	000000000	500.000	0.00
Comercio	000000000	10.000.000	1.000.000
Plazo fijo a largo plazo	000000000	1.000.000	0.00
Interbancario	000000000	100.000	0.00
Interbancario	000000000	10.000.000	10.000.000
Total		<u>12.000.000</u>	<u>12.700.000</u>

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de los activos financieros es como sigue:

	Enero 31, 2022 2021	
Cuentas	10.000.000	10.000.000
Interbancario a largo plazo	10.000.000	10.000.000
Interbancario a largo plazo	10.000.000	10.000.000
Total	<u>30.000.000</u>	<u>30.000.000</u>
Interbancario para cuentas comerciales	<u>10.000.000</u>	<u>10.000.000</u>
Total	<u>20.000.000</u>	<u>20.000.000</u>

De acuerdo al análisis de antigüedad efectuado en forma individual a cada cliente se ha determinado que no hay riesgo para efectuar provision para cuentas de dudosa cobro.

4. INVENTARIOS

Los saldos de inventarios se conforman así:

	Quetzales Q.	
	2008	2007
Materia prima	188,833.00	93,380.00
Manufacturas y semimanufacturas	7,888.32	3,833.70
Materiales sin procesar de elaboración	209,482.00	209,433.00
Materiales terminados	420,000.00	300,000.00
Materiales desperdiciados	20,000.00	220,000.00
Materiales fijos	4,000.00	7,000.00
Edificios	14,000.00	14,000.00
Maquinaria y herramientas	3,000.00	3,000.00
Proveedores	3,000.00	3,000.00
Materiales Transportes Carretera	50,000.00	50,000.00
Proveedores de energía	20,000.00	20,000.00
Materiales de transporte	20,000.00	20,000.00
Total	<u>980,193.32</u>	<u>850,646.70</u>

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

En este rubro se incluye:

	Quetzales Q.	
	2008	2007
Impuestos de seguros	10,000.00	10,000.00
Impuestos y contribuciones anticipados	400.00	4,000.00
Impuestos anticipados	3,000.00	3,000.00
Anticipos por impuestos corrientes	20,000.00	20,000.00
Total	<u>33,400.00</u>	<u>37,000.00</u>

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - NETO

Los bienes de la Compañía son:

Bienes	Cen Renta	Quetzales Acumulados	Quetzales Q.	
			2008	2007
Terrenos	170,000.00	10,000.00	160,000.00	160,000.00
Edificios y construcciones	80,000.00	10,000.00	70,000.00	70,000.00
Maquinaria y equipo	50,000.00	10,000.00	40,000.00	40,000.00
Depreciados	10,000.00	10,000.00	0.00	0.00
Autos	20,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
Equipos de oficina	10,000.00	10,000.00	0.00	0.00
Muebles y equipo de oficina	10,000.00	10,000.00	0.00	0.00
Otros activos	10,000.00	0.00	10,000.00	10,000.00
Total	<u>360,000.00</u>	<u>50,000.00</u>	<u>310,000.00</u>	<u>290,000.00</u>

El movimiento de propiedades, neto es como sigue:

	Saldo	Incrementos	Saldo
	Inicial	Subsecuente	Final
Saldo al 2012	1,167,966.75	447,095.20	1,615,061.95
Depreciaciones	71,346.40		71,346.40
Saldo Depreciaciones		<u>40,000.00</u>	<u>40,000.00</u>
Saldo al 2013	1,239,594.15	487,095.20	1,726,689.35
Depreciaciones	70,998.27		70,998.27
Saldo Depreciaciones		<u>40,000.00</u>	<u>40,000.00</u>
Saldo al 2014	1,268,592.42	177,095.20	1,445,687.62

9. OTROS ACTIVOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2012 y 2013 está constituido por los depósitos en garantía USD 30,007.38 de los locales comerciales arrendados por la Compañía.

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta está constituido por obligaciones bancarias que la compañía mantiene con las siguientes instituciones financieras:

CONFIANZA		Saldo en USD	Saldo en Eurocentos	Saldo en Dólares	
	Indicador	Final	Inicio	Financiamiento	
Saldo Inicial	Financiamiento	100	11.25	11/12/2017	1,147.17
Saldo Inicial	Financiamiento	100	11.25	11/12/2017	1,147.17
Saldo Inicial	Financiamiento	100	11.25	11/12/2017	4,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento	100	11.25	11/12/2017	15,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,000.00
Saldo Inicial	Financiamiento				10,00

CONFIANZA	Saldo	Saldo	Saldo
	en	en	en
	USD	USD	USD
Saldo Inicial	Final	Final	Final
Saldo Inicial	100	11.25	11/12/2017
Saldo Inicial			1,147.17
			10,000.00

El detalle de las garantías constituidas a favor del Banco Internacional se detalla en la nota 17 a los estados financieros.

11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

El detalle con los principales proveedores es como sigue:

	Diciembre 31	
	2019	2018
Proveedores nacionales	563,325.09	590,493.23
Proveedores del exterior	1,040.94	25,484.27
Cuentas por pagar	1,279.44	12,062.47
Impuestos municipales por pagar	1,022.79	1,022.79
Salarios pendientes	0.00	1,000.00
Total	565,668.26	629,962.76

12. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS E IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31	
	2019	2018
Provisiones legales sobre nómina	22,000.00	37,000.00
IRA por pagar	16,529.70	16,074.42
Participación en utilidades por empleados y trabajadores	9,347.32	1,700.00
Con la Administración tributaria	19,079.30	14,257.32
Total	66,956.32	69,031.74

13. ANTICIPOS RECIBIDOS DE CLIENTES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31	
	2019	2018
Luzmila Álvarez	513.00	0.00
Peter Monardes Acosta	475.24	15,400.00
Elián Guadalupe Pineda	0.00	1,700.00
Samuel Santiago Troncoso	0.00	6,000.00
Luzmila Troncoso Méndez	0.00	4,420.00
Guadalupe Escobedo	0.00	1,300.00
Elizaveth S.A.	10,940.00	0.00
Arg. Interdelgado S de RL	1,400.00	0.00
Gecon Morelana María	4,863.70	0.00
David Pardo	1,000.00	0.00
Isabel Flores Ruyter	2,000.00	0.00
Angel Properties	2,000.00	0.00
Orta Lopez Francisco	1,000.00	0.00
Residencia Casa Clara Chiquitang S.A.	1,000.00	0.00
Forastero Sanchez Jorge Manuel	1,000.00	0.00
Luzmila Flores Lopez	1,000.00	0.00
Wendy Lopez Rios	1,000.00	0.00
Orta anticipos recibidos	20,440.40	32,440.00
Total	48,072.84	49,850.00

14. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	Monedas S/.	
	2018	2017
Proveedores de servicios		
Proveedores del exterior	167,463.70	174,000.00
Consumos del exterior	45,300.00	41,880.00
Imp. Exportación	20,720.56	18,814.07
Alquiler de locales	24,800.00	25,000.00
Alquiler de equipos	22,714.27	7,800.00
Imp. Importación	14,000.00	10,000.00
Imp. Transferencias	10,000.00	10,000.00
Total	285,000.00	297,694.07

15. PROVISIÓN PARA SUBSIDIACIÓN PATRONAL Y DELANUDO

El movimiento de esta cuenta es como sigue:

	2018 Moneda	2017 Moneda	Mon
Moneda S/., 2014	224,000.00	18,714.27	242,714.27
Provisión año 2017	11,100.00	3,000.00	14,100.00
Reversión de provisiones por anual	<u>(11,100.00)</u>	<u>(3,000.00)</u>	<u>(14,100.00)</u>
Moneda S/., 2017	224,000.00	18,714.27	242,714.27
Provisión año 2018	11,100.00	3,000.00	14,100.00
Reversión de provisiones por anual	<u>(11,100.00)</u>	<u>(3,000.00)</u>	<u>(14,100.00)</u>
Moneda S/., 2018	224,000.00	18,714.27	242,714.27

16. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social

El capital social de FADRI S.A., al 31 de diciembre del 2018 y 2017 fue de S/ 2,000,000 dividido en 200,000 acciones, las acciones ordinarias y preferenciales de FADRI, cada una de 10 acciones de las acciones es como sigue:

Moneda	Capital Social	Reserva de Retención	Provisión de Retención
Capital Social	2,000,000	0	0
Reserva de Retención	0	0	0
Provisión de Retención	0	0	0
Reserva de Retención (Provisión de Retención)	0	0	0
Reserva de Retención (Provisión de Retención)	0	0	0
Reserva de Retención (Provisión de Retención)	0	0	0
Reserva de Retención (Provisión de Retención)	0	0	0
Reserva de Retención (Provisión de Retención)	0	0	0
Reserva de Retención (Provisión de Retención)	0	0	0
Total	2,000,000	0	0

Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad anual se reservará el 10% como reserva legal. Esta reserva deberá provisionarse hasta que ésta alcance por lo menos al 50% del capital social pagado, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser utilizada en su totalidad, a criterio de los accionistas.

17. CONTINGENCIAS

Situación Tributaria

Las Declaraciones de Ingresos a la Renta, Retenciones en la Fuente del impuesto a la renta, retenciones del IVA, por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 y 2015, no han sido sometidos a revisión fiscal. En caso de producirse reconsideraciones de impuestos, estas serían aplicables contra las cuentas de patrimonio de la Compañía.

Garantías entregadas

Mediante escritura pública de octubre 28 del 2014 se constituyó la primera hipoteca abierta y prohibición de enajenar a favor del Banco Internacional por la cuenta de USD 110.000. El bien hipotecado consiste en un terreno situado con el número uno con una superficie de 165 m2, los adosados a la Compañía Inmobiliaria las Magnolias S.A.

18. EVENTOS SUBSIGUIENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y a la fecha de emisión del dictamen de auditoría de marzo 4 del 2017, no se conocen hechos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros, según la opinión de los auditores externos, excepto por el aumento de capital que se encuentra en trámite ante la Superintendencia de Compañías, trámite mediante el cual se incrementa el capital a USD. 380.000, este aumento proviene de la utilización de la cuenta Aportes de Socios Para Futura Capitalización.

19. APROXIMACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmados por el Gerente y Contador.
