

## **FADOJA S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

#### **NOTA 1 - OPERACIONES**

La compañía HOSPIECO S.A. fue constituida mediante escritura pública otorgada el 6 de octubre de 2005, ante el notario público Decimocuarto del cantón Quito, Dr. Alfonso Freire, e inscrita el 21 de noviembre de 2005 en el registro mercantil del cantón Quito.

La misma, cambio su denominación por FADOJA S.A. mediante escritura pública otorgada el 4 de agosto de 2008, ante el Notario trigésimo del cantón Quito, Dra. Carmen Zambrano e inscrita el 15 de diciembre del 2008 en el registro Mercantil del cantón Quito.

Los Estados Financieros han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

#### **NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

##### **Preparación de los Estados Financieros -**

Los estados financieros de la Empresa han sido preparadas de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

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

**a) Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

**b) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar Inventarios -**

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor. Considerar el tiempo de las cuentas por cobrar para aplicar el cálculo de interés efectivo.

**c) Activos fijos -**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación de los activos fijos se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de depreciación lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

**d) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad así también cuando se presta el servicio.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

**e) Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**f) Beneficios a empleados**

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo, esta por realizarse las provisiones por jubilación patronal y desahucio de los empleados.

**g) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

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

No se posee plazos de pago de más de 60 días a las facturas de proveedores, ya que se desea evitar las cuentas por pagar.

**h) Impuesto a las Ganancias**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - 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 imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

### **NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

#### **Composición:**

<b>CODIGO</b>	<b>DESCRIPCION DE LA CUENTA</b>	<b>SALDO</b>
1.0.1.01.01001	Banco Pichincha	6,122.04
1.0.1.01.02001	Caja General	3,264.46

#### NOTA 4 – ACTIVOS FINANCIEROS

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre muestran un saldo de \$27,391.58, las cuales se detallan a continuación:

##### Composición:

<b>CODIGO</b>	<b>DESCRIPCION DE LA CUENTA</b>	<b>SALDO</b>
1.0.1.02.05001	CXC TARJ CRED MASTERCARD	84.75
1.0.1.02.05002	CXC TARJ CRED DINERS	35.77
1.0.1.02.05003	CXC TARJ CRED AMEX	131.12
1.0.1.02.05005	TRADECOZZ CIA LTDA	26112.00
1.0.1.02.05007	CXC TARJ CRED VISA	135.26
1.0.1.02.05008	Quimbaya Tours	892.68
	<b>TOTAL</b>	<b>27391.58</b>

La única cuenta por cobrar con un valor considerable, la de la empresa TRADECOZZ será cobrada en su totalidad en el año 2013.

#### NOTA 5 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El valor de por concepto de activos por impuestos corrientes de la empresa suma un saldo de \$5426.68 al 31 de diciembre.

<b>CODIGO</b>	<b>DESCRIPCION DE LA CUENTA</b>	<b>SALDO</b>
1.0.1.05.02001	Retención Fuente Por Ventas	1702.60
1.0.1.05.02002	Retenciones Años Anteriores	3704.36
1.0.1.05.03001	Anticipo Del Imp. a la Renta	19.72
	<b>TOTAL</b>	<b>5426.68</b>

## NOTA 6 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

### Composición:

	<u>USD</u>	<u>Tasa anual de depreciación</u> %	<u>Valor Residual</u> %
Muebles de Restaurante	2,311.67	10	No Aplica
Muebles de Cocina	169.64	10	No Aplica
Equipos de Oficina	695.15	10	No Aplica
Automoviles	91,428.58	5	No Aplica
	94,605.04		
Menos: depreciación acumulada	<u>-22,109.94</u>		
	<u>72,495.10</u>		

## NOTA 7 – PROPIEDADES DE INVERSION

La empresa posee Edificios como propiedades de Inversión por el valor de \$ 532,203.36, estos deberán revaluarse a un valor razonable con un perito calificado para su aplicación de las NIIF.

## NOTA 8 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR - LOCALES

Corresponde a las obligaciones por pagar a los proveedores de la Compañía al 31 de diciembre del 2012, los cuales suman un monto de \$ 225.00 y se detallan a continuación:

### Composición:

<b>BENEFICIARIO</b>	<b>VALOR</b>	<b>% PART.</b>
JORGE SORIA ANDRADE	225.00	100%
<b>TOTAL</b>	<b>225.00</b>	<b>100%</b>

#### **NOTA 9 – OBLIGACIONES CORRIENTES**

Las obligaciones corrientes que mantiene la empresa son únicamente tributarias, laborales y empleados los cuales corresponden al mes de Diciembre y fueron pagadas en el mes de Enero, con excepción del impuesto a la Renta y Utilidades que se realizaran en el mes de Abril.

#### **NOTA 10 – OTROS PASIVOS NO CORRIENTES.**

Corresponde mayormente a una deuda que la empresa mantiene con el Gerente el cual desembolso el dinero la adquisición de todos los activos y pagos de cuentas a Proveedores a lo largo de estos años lo cual a desencadenado que la cantidad de esta deuda sea de \$ 534,544.96

#### **NOTA 11- CAPITAL SOCIAL**

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 comprende 2000 participaciones de un valor nominal de US\$1.

#### **NOTA 12- APORTES SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES**

La empresa consta con un Aporte de Socios por un valor de \$5,639.23 el cual se va a realizar el trámite para su capitalización en este año.

#### **NOTA 13- OTRAS RESERVAS**

La empresa posee reservas por donaciones por un valor de \$ 191,200.

#### **NOTA 14- RESULTADOS ACUMULADOS**

La Compañía al 31 de Diciembre tiene el siguiente valor por perdida del periodo 2011 por \$6,877.69.

#### **NOTA 15- RESULTADOS DEL EJERCICIO**

La Compañía al 31 de Diciembre obtuvo una ganancia de \$1,116.90, esta servirá para ayudar a amortizar la pérdida del año 2011.

#### **NOTA 16- INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS.**

El total de Ingresos obtenidos por la Compañía al 31 de Diciembre suman un valor \$ 82,004.67 los cuales fueron por Servicios de Asesoría, Arriendo y un Restaurante de comidas y bebidas.

#### **NOTA 17- INGRESOS POR DIVIDENDOS.**

Los Ingresos obtenidos por la Compañía al 31 de Diciembre por Dividendos fueron por \$2,455.60.

#### **NOTA 18- COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN**

El total de los Compras por bienes no producidos que son por compras de materia prima para la elaboración del menú del Restaurante suman \$17,551.51

#### **NOTA 19- MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES**

Los gastos por mantenimientos y reparaciones de activos correspondientes al año 2012 fueron de \$984.05.

#### **NOTA 20- GASTOS ADMINISTRATIVOS**

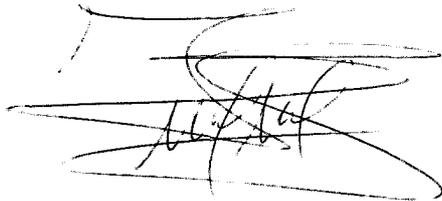
La Compañía en el año 2012 tuvo gastos administrativos por \$61,263.07, el desglose de estos consta en el Estado de Situación Financiera.

## **NOTA 21 – OTROS GASTOS**

La Compañía en el año 2012 tuvo otros gastos en su operación los cuales no se contienen los campos en los formularios de Estados Financieros para su declaración individual y estos suman \$41.10.

## **NOTA 18-INFORMACION ADICIONAL**

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros (18 de Marzo del 2013) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



**Atentamente,**

**JORGE JAVIER SORIA ANDRADE  
CONTADOR  
RUC: 17225942210011**