

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

FUNDKOL CIA. LTDA., es una Compañía constituida en el Ecuador. El objeto social de la compañía es el de: preparación y suministro de alimentos, bebidas, catering; seminarios, cursos y eventos sociales; prestación de servicios de hospedaje, alojamiento y demás servicios de la rama de hotelería. También comprende la planificación, preparación y operación de actividades de educación para personas naturales, o jurídicas. Además puede organizar eventos, seminarios, cursos y talleres educativos.

La compañía fue constituida mediante escritura pública el 18 de enero de 2007, ante el Notario Vigésimo Cuarto del Cantón Quito, Doctor Sebastián Valdivieso Cueva, e inscrita en el registro Mercantil el 6 de febrero de 2007.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y BASES DE PRESENTACIÓN

a. REGISTROS CONTABLES

Los registros contables de la compañía se realizan en dólares, moneda de curso legal en el país. Los estados financieros se encuentran preparados de acuerdo con las políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, organismo encargado del control y vigilancia de las compañías constituidas en el país. Estas políticas en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad. La compañía ha preparado los siguientes estados financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de cambios en el Patrimonio.

b. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES - PROVISIONES

Las Cuentas por Cobrar Clientes se originan por las ventas realizadas en el Restaurant, mediante convenios ocasionales con varias instituciones públicas, privadas y con empresas relacionadas. Estas cuentas se recaudan al siguiente mes, se reconocen y registran en su valor neto, sin considerar ningún recargo.

c. VALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos de propiedad de la compañía, se encuentra registrados a su valor de adquisición y su depreciación se la realiza con el método de línea recta, de acuerdo a lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno.

La Compañía para el cumplimiento de sus actividades y operaciones, utiliza la infraestructura física y varios activos fijos de propiedad de la Fundación Kolping Ecuador FKE.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

350,00

En esta cuenta se registra los valores asignados como fondo de Caja Chica, para cubrir gastos menores de la Institución y de la panadería.

Caja Chica	200,00
Caja Chica Panadería	150,00
TOTAL	<u>350,00</u>

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR **14.298,54**

Se registran los valores por cobrar que tiene la empresa al 31 de diciembre de 2015

Fundación Kolping	6,069.72
Kolpingsek	300.00
Cook	1.739.12
Clientes	6.271,97
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(82,27)
TOTAL	<u>14.298,54</u>

5. PAGOS ANTICIPADOS **439,41**

En esta cuenta se registran los valores cancelados por adelantado por varios conceptos.

6. IMPUESTOS FISCALES **5.341,78**

En esta cuenta se registra el valor del crédito fiscal por los siguientes conceptos:

IVA en Compras	381.58
IVA Retenido en la Fuente	521.13
Impuesto a la Renta 2%	4.439.07
TOTAL	<u>5.341,78</u>

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO **40.407,19**

Esta cuenta registra el valor de los activos fijos de propiedad de la Compañía a su valor de adquisición, descontada la depreciación acumulada de acuerdo al siguiente detalle:

Equipo de video	1.617,28
(-)Depreciación Acumulada	(77,49)
Muebles y Enseres	20.615,47
(-)Depreciación Acumulada	(1.342,80)
Maquinaria y Equipo	20.580,90
(-)Depreciación Acumulada	(986,17)
TOTAL	<u>40.407,19</u>

8. SOBREGIRO BANCARIO **3.765,43**

En esta cuenta se registra el sobregiro contable temporal presentado en la cuenta del banco del Pichincha

9. OBLIGACIONES CON EL IESS **3.706,89**

En esta cuenta se registra el valor del aporte personal al IESS y el valor de los préstamos descontados a los empleados.

10. OBLIGACIONES CON TERCEROS**3.533,67**

En esta cuenta se registra el valor de los impuestos por pagar, según el siguiente detalle:

Impuesto a la Renta	491,65
Retención en la Fuente 1% Compras	63,45
Retención en la Fuente 2% por Servicios	43,54
IVA 12% en Ventas	2.829,35
Retención IVA 100%	63,63
Retención IVA 70%	12,72
Retención IVA 30%	29,00
Retención IVA 10%	0,33
TOTAL	3.533,67

11. CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS**1.510,35**

En esta cuenta se registra los valores correspondientes a obligaciones patronales con empleados:

Décimo Tercer Sueldo por Pagar	169,33
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	1.341,02
TOTAL	1.510,35

12. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO**10.000,00**

En esta cuenta se registra el valor del capital suscrito y pagado (Pendiente de legalizar).

13. CAPITAL SOCIAL**32.474,35**

En esta cuenta se registra el valor del aporte de la Fundación Kolping Ecuador, en bienes muebles y enseres.

14. RESERVAS**22.121,88**

En esta cuenta se registra el valor de la reserva facultativa, resuelta por la Junta de Accionistas.

15. UTILIDAD O PÉRDIDA ACUMULADA**(15.917,08)**

Corresponde a las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores

16. INGRESOS**200.111,64**

En esta cuenta se registran los ingresos por los siguientes conceptos:

Restaurante	106.504,43
Hotel	45.813,00
Auditorio	14.160,96
Ventas Varias	6.428,31
Varias	1.219,08
Panadería	25.985,86
TOTAL	200.111,64

17. COSTOS**(117.857,66)**

En esta cuenta se registra el total de los costos de operación, en los que ha incurrido la empresa para desarrollar sus actividades de acuerdo al siguiente detalle:

Costos Restaurante	(95.784,26)
Costos Hotel	(6.272,15)
Costos De Panadería	(15.801,25)
TOTAL	(117.857,66)

18. GASTOS**(82.565,00)**

En esta cuenta se registra el total de los gastos de administración, en los que ha incurrido la empresa para desarrollar sus actividades

Gastos Administración	(55.953,33)
Gastos De Ventas	(2.417,17)
Servicios Básicos	(3.508,00)
Otros Gastos	(11.135,48)
Comisión Tarjetas	(737,46)
Mantenimiento y Reparaciones	(5.214,36)
Gasto Depreciación y Amortización	(3.327,41)
Gasto No Deducible	(271,79)
TOTAL	(82.565,00)

19. UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO**311,02**

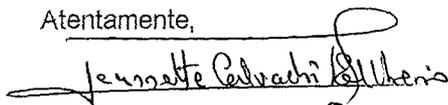
Se origina de la siguiente manera:

Total de ingresos	200.111,64
Total de costos y gastos	(200.422,66)
PERDIDA DEL EJERCICIO	311,02

Los datos antes detallados corresponden a los balances del año 2015.

Esto todo en cuanto puedo manifestar.

Atentamente,



Mg. Jeanette Calvachi
GERENTE GENERAL



Lic. Mercedes Achig
CONTADORA

