

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Según establece los principios de la presentación de las notas a los Estados Financieros. Estado de Resultados y Estado de Cambios en el Patrimonio con el Estado de Flujo de Efectivo, se informa:

**INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA**

FECHA DE INICIO ACTIVIDADES: 10-02-1994  
DIRECCION: Galápagos/Santa Cruz/Los Colonos S/N y AV. Charles Darwin  
OBJETO SOCIAL: Servicio de hospedaje en hoteles  
EXPEDIENTE: 69619  
MONEDA FUNCIONAL: Dólar de los Estados Unidos de Norte América

BASES DE PRESENTACION NIIF PARA LA PYMES

Los estados financieros han sido preparados con la base de costo histórico inicialmente, y, posteriormente a valor razonable/valor neto de realización.

Las características para la presentación de las NIIF para las PYMES, son:

**Comprensibilidad:** Los balances deben presentarse de forma comprensibles para las personas que revisaran los balances

**Relevancia:** La información tiene que tener los datos relevantes para que los Usuarios tomen las decisiones.

**Materialidad o importancia Relativa**

**Fiabilidad.**

**Esencia sobre la forma**

**Prudencia.**

MONEDA FUNCIONAL

LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DIC.2012 SON EXPRESADOS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

Los estados financieros han sido preparados en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera NIIF PARA LAS PYMES emitidas por el IASB.

La empresa da cumplimiento a normas establecidas para la implementación de las NIIF. Según consta en la acta de Junta General de Accionistas aprobando.

**DECLARACION DE LAS NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS  
POLITICAS CONTABLES**

Información a revelar sobre políticas contables:

La base de medición utilizada para la elaboración de estados financieros, fue y será la que dictan la NORNAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF para la PYMES. Por lo tanto se está preparando los sistemas y políticas contables. Para comprensión de los estados Financieros a presentar en el futuro.

Efectivo y equivalentes al efectivo:

Registra en este rubro los recursos de liquidez por lo tanto se encuentran los valores de Caja y Bancos. En el primer caso, los valores utilizados para gastos menores que requieren de una gestión inmediata y cuyo monto tienen una limitación por cuantía. En el caso de la cuenta Bancos, esta registra los saldos al cierre de ejercicio de las cuentas corrientes que mantiene en el sistema financiero nacional.

Deudores comerciales y otra cuentas por cobrar:

Este rubro contiene cuentas por cobrar a cliente, depende su riesgo y recuperación, se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva igual a los flujos estimados con el importe neto en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

(-) Provisión por Cuentas Incobrables

Se aplicara cuando exista evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros.

Cuentas por Cobrar Cías. Relacionadas

Contiene cuentas por cobrar a los accionistas.

#### **Activos por Impuestos Corrientes.**

Los Impuestos Corrientes que constan al final del ejercicio son por créditos al favor de FABERCA S.A. por concepto de Impuesto al Valor Agregado, Impuesto a la Salida de Divisas, por las Retenciones aplicadas a las ventas.

#### **Inventarios:**

FABERCA S.A. para su normal operación requiere tener un stock de mercadería disponible para la venta. Las compras que se efectúan en la empresa se midieron al costo inicialmente; y, posteriormente al menor entre el costo y valor neto realizable.

#### **Propiedad, Plantas y Equipo:**

Se incluye todos los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, que se utilicen por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción y/o propósitos administrativos.

### **PASIVO CORRIENTE**

#### **Cuentas y Documentos por Pagar Locales**

Este rubro contiene las cuentas por pagar que mantenemos con los proveedores locales. Nuestras excelentes relaciones comerciales nos han permitido ser acreedores a crédito de 30, 60 y 90 días.

#### **Obligación con la Administración Tributaria**

En esta cuenta se refleja las retenciones en la fuente de impuesto a la renta como de IVA, generadas de las compras efectuadas en el periodo reportado, obligaciones a pagar en el mes de Enero 2013.

#### **Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio**

Es el impuesto a las ganancias generado de las operaciones durante el 2012, que se debe pagar o compensar en abril del 2013.

#### **Obligación con el IESS**

En esta cuenta constan los valores a pagar al IESS por concepto de aportes personales y patronales, y Fondos de Reserva correspondientes al mes de Diciembre del 2012.

#### **Obligaciones por beneficios de ley a empleados**

Son obligaciones por los beneficios a los que tienen derechos los empleados tales como vacaciones, decimo tercer sueldo, decimo cuarto sueldo, fondo de reserva.

#### **Participación trabajadores por pagar del ejercicio**

Corresponde al valor del 15% de utilidades provenientes del ejercicio económico del 2012 a pagar hasta abril del 2013.

### **PATRIMONIO**

**CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO.-** Corresponde al valor que los Accionistas deberán aportar para el inicio de las operaciones de la empresa.

#### **Reserva Legal**

La reserva realizada según la Ley de Compañías.

#### **Reserva Facultativa**

La reserva realizada según la Ley de Compañías.

#### **Ganancias acumuladas**

En este monto están las ganancias de los ejercicios económicos de años anteriores.

#### **Ganancia Neta del Periodo**

Ganancias obtenidas por actividades realizadas en el 2012.

### **ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

#### **Ingresos por Prestación de Servicios**

En este rubro constan los ingresos obtenidos durante el año 2012 por la venta de bienes y servicios.

#### **COSTOS DE VENTA**

#### **GASTOS GENERALES**

Los costos incurridos para el pago de mano de obra directa, es decir sueldos, beneficios sociales y obligaciones con el IESS del personal operativo, insumos de limpieza, mantenimiento, reparaciones, transportes marítimos, guías turísticos, depreciaciones.

#### **GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Los Gastos Administrativos están dados mayormente por la asesoría externa recibida. Adicionalmente vienen los gastos de mantenimiento de las instalaciones (seguro incluido) lo que tiene también una importante incidencia. Otro de los rubros que afectan son los generados por gestiones inherentes a asuntos netamente administrativos como los servicios básicos (agua, luz, teléfonos) pagos de Impuestos y contribuciones, gastos de viaje, publicidad y gestión; y otros gastos no clasificados en rubros anteriores, pero

necesarios para el normal funcionamiento de cualquier ente organizado.

**Estado de flujos de Efectivo:**

El flujo de efectivo de Faberca S.A. proviene de las actividades de servicios de hospedaje que desarrolló durante el año.

El destino de estos flujos se divide en tres grupos: Actividades de Operación, de Inversión y de Financiación.

Entre las actividades de Operación, hemos incluido a los cobros procedentes de las actividades principales y los pagos a proveedores, por impuestos, contribuciones, y los pagos a empleados por concepto de sueldos y beneficios sociales.

Las Actividades de Inversión no existe adquisición de activos fijo, participaciones, inversiones.

Las Actividades de Financiación, disminución de una cuenta por pagar a largo plazo y reservas de ley.

**Estado de cambios en el patrimonio:**

Aquí están registrados los cambios existentes en este período 2012, reserva lega y facultativa, ganancias acumuladas y ganancia del período.

**FECHA DE APROBACIÓN ESTADOS FINANCIEROS**

**La Junta General de Accionistas aprobó los presentes Estados Financieros con fecha:**

2 de Abril de 2013

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and strokes, positioned above the printed name.

**LÓPEZ LUNA YVO FABIAN  
CONTADOR**