

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

### 1. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y BASES DE PRESENTACIÓN

#### a. Preparación de los Estados Financieros

FIDUVALOR S.A., ha preparado los estados financieros siguiendo los principales principios y prácticas contables establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, los principios contables de general aceptación y también basados en las normas ecuatorianas de contabilidad (NEC).

### 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

#### ➤ Equivalentes de efectivo

El Fondo considera que todos sus documentos de alta liquidez como cuentas corrientes son equivalentes de efectivo para propósitos del Estado de Flujos de Efectivo.

#### ➤ Activo fijo

Al 31 de diciembre de 2013 los Activos Fijos Depreciables han sido valorados al costo histórico. Las depreciaciones, han sido determinadas en base al método de línea recta en función de la vida útil de los bienes; de acuerdo a los porcentajes máximos establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno vigente.

Edificios	20 años
Equipo de Oficina	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de Computación	3 años

En lo que concierne a la depreciación se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando las tasas que se consideran adecuadas.

Además de lo mencionado en los párrafos anteriores podemos decir que los estados financieros y sus notas están expresados en dólares americanos, la unidad monetaria de curso legal en el Ecuador.

**NOTA 3. FONDOS DISPONIBLES**

**USD 48.912**

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de fondos disponibles está constituido como sigue:

Caja		-
Caja chica		-
Bancos		48.912
<b>TOTAL</b>		<b>48.912</b>
<b>3.1</b>		

**NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR**

**USD. 6.127**

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de Inversiones es de USD. 6.127,00

Cuentas por Cobrar Socios	600
CREDITO TRIBUTARIO	5.527
<b>TOTAL</b>	<b>6.127</b>

**NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR**

**USD. 19.191**

Al 31 de diciembre del 2013, la cuenta de otros activos se desglosa de la siguiente manera:

<b>Detalle</b>	<b>2013</b>
Cuentas por Pagar socios	8.595
Impuesto a la Renta ejercicio	5.470
Provisiones	5.126
<b>TOTAL</b>	<b>19.191</b>

**NOTA 10. PATRIMONIO****USD. 35.848**

Al 31 de diciembre del 2013, el patrimonio se desglosa de la siguiente manera:

Capital	800
Reservas	17.213
Resultado del Ejercicio	17.835
<b>TOTAL</b>	<b><u>35.848</u></b>

**NOTA 11. INGRESOS****USD 552.730**

Al 31 de diciembre de 2013, Los otros ingresos se desglosan de la siguiente manera:

<b>Detalle</b>	<b><u>2013</u></b>
Ingresos Operativos	552.730
<b>TOTAL</b>	<b><u>552.730</u></b>

**NOTA 13 GASTOS**

**USD. 529.864**

Al 31 de diciembre de 2013, los gastos administrativos se desglosan de la siguiente manera:

<b>Detalle</b>	<b><u>2013</u></b>
Costo de ventas	502.848
Gastos Generales	27.016
<b>TOTAL</b>	<b><u><u>529.864</u></u></b>



**Lcdo. Edison Peralta**  
**CPA 21.228**