

FIDAUSTRO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA.

Fidaustro Cia. Ltda., se constituyó legalmente en Ecuador mediante escritura pública, suscrita el 05 de Febrero de 2009 en la Notaría Primera e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Cuenca el 16 de Febrero de 2009.

El objeto social de la compañía es la compra y venta de inmuebles en sus diferentes clases y tipos, construcción, planificación, comercialización, financiación de viviendas, urbanizaciones, lotizaciones en sus diferentes clases y tipos, dentro del territorio nacional o en el extranjero conforme lo dispuesto por las leyes pertinentes, a la vez la compañía dentro de las actividades mentadas en líneas anteriores, podrá realizar importaciones relacionadas con el objeto de la misma.

2. MONEDA DE PRESENTACIÓN.

Las cuentas y partidas incluidas en los Estados Financieros de la compañía son presentadas en moneda de curso legal en Ecuador, que es el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

3. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados Financieros de la Compañía se prepararon de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Los Estados Financieros se han preparado en base al costo histórico, mientras que los inventarios se miden al Valor Neto de Realización, y Propiedad, Planta y Equipo a su valor razonable. La información financiera es extraída de los registros contables mantenidos por la empresa.

Los estados financieros se sujetarán a la aprobación por parte de la Junta General de Accionistas de la compañía, y serán presentados de acuerdo al período económico que corresponde: Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2016; Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el período comprendido entre el 1 de Enero y 31 de Diciembre de 2016.

4. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN.

La información financiera de la compañía correspondiente al año 2016 se presenta aplicando los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Efectivo y equivalentes al efectivo

Constituye el activo más líquido y que está a disposición inmediata de la compañía, en el que se incluyen las partidas correspondientes a Caja y Bancos. En Caja se registra los valores de efectivo y equivalentes al efectivo disponible, en los que se incluyen los valores designados para Caja Chica, y aquellos que están pendientes de depósito después de realizar el arqueo de caja correspondiente. En Bancos constan los valores disponibles para la compañía, luego de realizar las conciliaciones bancarias respectivas.

Bancos	27.634,88
Banco Bolivariano	37,91
Banco Internacional	23.582,29
Banco Internacional AP	4.014,68
Total Efectivo y equivalentes de efectivo	27.634,88

Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales se derivan de los valores adeudados por los clientes provenientes de las ventas de bienes y servicios ofertados por la compañía.

El movimiento de la cuenta por cobrar comerciales en el ejercicio económico 2016 se encuentra registrado de la siguiente manera:

Saldo Inicial	458.560,00
Ventas efectuadas	0,00
Recuperación de cartera	(8.560,00)
Saldo final	450.000,00

En este ejercicio no se ha realizado la provisión por cuentas incobrables, debido a que todas las cuentas se encuentran en proceso de gestión de cobrabilidad.

Propiedad, Planta y Equipo

Se reconocerán dentro de esta partida, todos aquellos bienes que tengan un valor superior a 500 USD y su vida útil sea superior a un año calendario. Su depreciación se realizará en base al método de línea recta.

En este ejercicio no se ha realizado la adquisición de Propiedad, Planta y Equipo.

Cuentas por pagar comerciales

Se registran las obligaciones pendientes de pago por la adquisición de bienes o prestación de servicios por parte de proveedores en el curso ordinario del negocio. El valor por pagar dentro del rubro de Cuentas y Documentos por pagar a Proveedores locales al 31 de Diciembre de 2016 es \$ 5.598,50 USD.

Otras obligaciones corrientes

Registra un valor por pagar de \$ 2.643,81 USD y constituye los rubros adeudados del IESS por pagar, que constituye las provisiones para el pago de planillas de aportes del mes de Diciembre por un valor de \$ 558,22 USD y Beneficios de Ley a Empleados, correspondiente a las provisiones de beneficios para los empleados por un valor de \$ 2.085,59 USD.

Otras cuentas por pagar no corrientes

Se registra las obligaciones pendientes de pago que superan el plazo de un año calendario, y constituye un valor de \$ 1'120.815,43 USD.

Capital Social

El capital suscrito de la compañía es de \$ 20.000,00 USD, pagado corresponde al valor de 10.000,00 USD con un número de 20.000 participaciones, a un valor de 1,00 USD cada una. Dicho capital está compuesto de la siguiente manera:

Socios	%	Capital
Roldan Siguenza Carlos	64%	6.400,00
Roldan Ortiz Sandra Catalina	12%	1.200,00
Roldan Ortiz Juan Carlos	12%	1.200,00
Roldan Ortiz Karla Mishel	12%	1.200,00
		10.000,00

Resultados Acumulados

Se registran los valores de resultados obtenidos en los ejercicios económicos anteriores y que se encuentran para disposición de los socios de la compañía.

ESTADO DE RESULTADOS

Ingresos de Actividades Ordinarias

Las ventas por actividades ordinarias de la compañía están constituidas por:

Ingreso	Monto
Arrendamiento	35.000,00
Ingresos Bancarios	<u>14,90</u>
Total	35.014,90

Costo de Ventas

La compañía no registra el rubro costo de ventas ya que la actividad es de servicios de arrendamiento.

Gastos Operacionales

Los gastos en los que la compañía ha incurrido para la generación de ingresos se presentan de la siguiente manera:

Rubro	Valor
Gastos Adm. De Personal	21.824,00
Gastos Adm. Beneficios Sociales	7.190,44
Gastos Adm. Diversos	3.931,21
Gastos Adm. Impuestos	10.866,33
Gastos Adm. Depreciaciones Y Amortizaciones	4.893,42
Gastos Vtas. Diversos	<u>947,20</u>
Total Gastos Operacionales	49.652,60

Gastos Financieros

Los gastos financieros en los que ha incurrido la compañía se constituyen por comisiones y gastos bancarios, intereses y otros gastos financieros, registrando un valor de \$ 49,69 USD

Resultado del Ejercicio

La compañía registra una pérdida del ejercicio económico del año 2016 por un valor 14.687,39 USD.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A la fecha no se consideran eventos o hechos posteriores que afecten materialmente la presentación de los Estados Financieros.

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and strokes, positioned in the center of the page.