

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

### 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 15,13**

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de fondos disponibles está constituido como sigue:

|              |              |
|--------------|--------------|
| Caja         | -            |
| Caja chica   | -            |
| Bancos       | 15,13        |
| <b>TOTAL</b> | <b>15,13</b> |

3.1

**NOTA 4. INVERSIONES CORRIENTES**

**USD. 40.214**

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de Inversiones es de USD. 40.214

|                      |              |
|----------------------|--------------|
| NAJASA               | 21.000       |
| CORPORACION FAVORITA | 19.214       |
| <b>TOTAL</b>         | <b>40214</b> |

**NOTA 5. ACTIVOS FIJOS**

**USD. 3.943**

Durante el año 2014, el movimiento de los activos fijos, se presenta como sigue:

| Detalle                 | Costo         | Depreciación Acumulada | Saldo Neto   |
|-------------------------|---------------|------------------------|--------------|
| Muebles y Enseres       | 40.399        | 40.399                 |              |
| Maquinaria y Equipo     | 7.414         | 3998                   | 3.416,00     |
| Equipo de Computacion   | 5.985         | 5.458                  | 527          |
| Vehiculos               | 1.892         | 1.892                  |              |
| <b>TOTAL 31/12/2013</b> | <b>55.690</b> | <b>51.747</b>          | <b>3.943</b> |

**NOTA 6. OTROS ACTIVOS**

**USD. 13.457**

Al 31 de diciembre del 2014, la cuenta de otros activos se desglosa de la siguiente manera:

| Detalle        | 2014          |
|----------------|---------------|
| Garantia5% BVQ | 13.457        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>13.457</b> |

**NOTA 7. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS**

**USD. 162.227,26**

Al 31 de diciembre del 2014, la cuenta de otros activos se desglosa de la siguiente manera:

| Detalle      | 2014           |
|--------------|----------------|
| Accion BVQ   | 162.227        |
| <b>TOTAL</b> | <b>162.227</b> |

**NOTA 8. OBLIGACIONES INMEDIATAS**

**USD. 9.211**

Al 31 de diciembre del 2014, las obligaciones inmediatas se desglosan de la siguiente manera:

| Detalle                | 2014         |
|------------------------|--------------|
| Accionistas            | 6.481        |
| Remuneraciones y otros | 2.730        |
| <b>TOTAL</b>           | <b>9.211</b> |

**NOTA 10. PATRIMONIO**

**USD. 186.046**

Al 31 de diciembre del 2014, el patrimonio se desglosa de la siguiente manera:

| Detalle                 | 2014           |
|-------------------------|----------------|
| Capital                 | 123.000        |
| Reservas                | 69.391         |
| Resultado del Ejercicio | 6.345          |
| <b>TOTAL</b>            | <b>186.046</b> |

**NOTA 11. INGRESOS**

**USD 6.568**

Al 31 de diciembre de 2014, Los otros ingresos se desglosan de la siguiente manera:

| Detalle             | 2014         |
|---------------------|--------------|
| Dividendos          | -            |
| Ingresos Operativos | 6.568        |
| <b>TOTAL</b>        | <b>6.568</b> |

**NOTA 13 GASTOS DE ADMINISTRATIVOS**

**USD. 12.913**

Al 31 de diciembre de 2014, los gastos administrativos se desglosan de la siguiente manera:

| Detalle             | 2014         |
|---------------------|--------------|
| Sueldos             | 4.080        |
| Beneficios Sociales | 680          |
| Aportes al IESS     | 850          |
| <b>TOTAL</b>        | <b>5.610</b> |

|                             | <b>Detalle</b> | <b>2014</b>         |
|-----------------------------|----------------|---------------------|
| Honorarios y Representacion |                | 1.470               |
| Gastos de Oficina           |                | 3.365               |
| Otros gastos                |                | 2.405               |
| <b>TOTAL</b>                |                | <b><u>7.240</u></b> |