

## **FEDEVE PROMOTORA DE PROYECTOS INMOBILIARIOS CIA. LTDA.**

Av. 12 de Octubre N24-739 Y Av. Colon

Quito - Ecuador

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DEL 2015 Y 2014.**

#### **NOTA 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

“FEDEVE PROMOTORA DE PROYECTOS INMOBILIARIOS CIA. LTDA.” fue constituida en Ecuador mediante escritura pública el 18 de junio del 2001, bajo la modalidad de compañía de Responsabilidad Limitada, domiciliada en Quito, siendo su objetivo principal actividades de ingeniería civil.

Los estados financieros, han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

#### **NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

##### **Preparación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparadas de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

A continuación se resume las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

##### **a) Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

##### **b) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna

**FEDEVE PROMOTORA DE PROYECTOS INMOBILIARIOS CIA. LTDA.**

Av. 12 de Octubre N24-739 Y Av. Colon

Quito - Ecuador

evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

**c) Muebles Y Equipo**

Los bienes registrados en las cuentas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales; los bienes registrados en estas cuentas se depreciaron en forma lineal de acuerdo a la vida útil estimada de cada bien y de acuerdo a las normas tributarias vigentes en el país:

CONCEPTO	DEPRECIACIÓN
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Computación	3 años

**d) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias**

Los ingresos por la prestación de servicios son reconocidos cuando el valor de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad y cuando se emitan las facturas a los clientes.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

**e) Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**f) Beneficios a empleados**

Incluyen las provisiones por beneficios a empleados y aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal de la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

**g) Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

**FEDEVE PROMOTORA DE PROYECTOS INMOBILIARIOS CIA. LTDA.**

Av. 12 de Octubre N24-739 Y Av. Colon

Quito - Ecuador

**NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO****Composición:**

	<b>DICIEMBRE - 31</b>	
	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
Caja Chica	-	56.50
Caja	1,000.00	1,000.00
Bancos	7,997.09	6,005.88
<b>Total</b>	<b><u>8,997.09</u></b>	<b><u>7,062.38</u></b>

Representa el efectivo con el que se dispone y el saldo en Bancos que la empresa mantiene en una cuenta corriente del Banco Pichincha.

**NOTA 4 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR.**

Los principales saldos de Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre de 2015 son las que se muestra a continuación:

**Composición:**

	<b>DICIEMBRE - 31</b>	
	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
Cuentas por cobrar relacionadas	6,507.08	4,522.14
Cuentas por cobrar (Empleados)	350.00	200.00
Anticipo Proveedores	-	3,900.00
<b>Total</b>	<b><u>6,857.08</u></b>	<b><u>8,622.14</u></b>

**FEDEVE PROMOTORA DE PROYECTOS INMOBILIARIOS CIA. LTDA.**

Av. 12 de Octubre N24-739 Y Av. Colon

Quito - Ecuador

**NOTA 5 - MUEBLES Y EQUIPO**

Composición:

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Muebles Y Enseres De Oficina	14,050.69	9,637.69
Equipo de Computación	2,030.04	2,030.04
Depreciación Acumulada	<u>(1,114.50)</u>	<u>(940.77)</u>
<b>Total</b>	<b><u>14,966.23</u></b>	<b><u>10,726.96</u></b>

El movimiento de propiedades y equipo es como sigue:

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo al inicio del año	10,726.96	0.00
Adquisiciones	4,413.11	11,667.73
Depreciación del año	<u>(173.73)</u>	<u>(940.77)</u>
<b>Total</b>	<b><u>14,966.34</u></b>	<b><u>10,726.96</u></b>

**NOTA 6 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Composición:

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Otras cuentas por pagar</b>		
Accionistas	<u>4,965.00</u>	<u>2,705.00</u>
<b>Total</b>	<b><u>4,965.00</u></b>	<b><u>2,705.00</u></b>

**FEDEVE PROMOTORA DE PROYECTOS INMOBILIARIOS CIA. LTDA.**

Av. 12 de Octubre N24-739 Y Av. Colon

Quito - Ecuador

**NOTA 7 - IMPUESTOS**

**Activos y pasivos del año corriente.-** Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

**Composición:**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Pasivos por Impuestos Corrientes:</b>		
Impuestos Retenido en la Fuente	303.24	158.76
Impuestos Retenido al Valor Agregado	408.72	220.86
Impuesto a la Renta	1,646.66	105.09
<b>Total</b>	<u>2,358.62</u>	<u>484.71</u>

**NOTA 8 - OBLIGACIONES CON EMPLEADOS****Composición:**

	<b>DICIEMBRE - 31</b>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Beneficios Sociales (1)	1,729.86	2,142.51
Utilidades por pagar	448.35	34.82
<b>Total</b>	<u>2,178.21</u>	<u>2,177.33</u>

(1) Incluye principalmente Aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), Décimo Tercero y Décimo Cuarto.

**FEDEVE PROMOTORA DE PROYECTOS INMOBILIARIOS CIA. LTDA.**

Av. 12 de Octubre N24-739 Y Av. Colon

Quito - Ecuador

**NOTA 9 - IMPUESTO A LA RENTA**

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

**Composición:**

	<b>DICIEMBRE - 31</b>	
	<u><b>2015</b></u>	<u><b>2014</b></u>
Utilidad contable antes de impuesto a la renta y Participación trabajadores	2,989.02	232.11
<b>Menos:</b>		
15% Participación a trabajadores	<u>(448.35)</u>	<u>(34.82)</u>
<b>Menos:</b>		
Gastos no deducibles	<u>7,619.51</u>	<u>497.46</u>
<b>Utilidad Gravable</b>	<u>10,160.18</u>	<u>694.75</u>
Impuesto a la Renta Causado	2,235.24	152.85
Anticipo Impuesto a la Renta	588.58	47.76
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<u><u>1,646.66</u></u>	<u><u>105.09</u></u>

**NOTA 10- PARTICIPACIÓN TRABAJADORES**

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de su ganancia antes del impuesto a la renta.

**Composición:**

	<b>DICIEMBRE - 31</b>	
	<u><b>2015</b></u>	<u><b>2014</b></u>
Saldo al inicio del año	34.82	0.00
Provisión del año	448.35	34.82
Pagos efectuados	<u>(34.82)</u>	<u>0.00</u>
<b>Total</b>	<u><u>448.35</u></u>	<u><u>34.82</u></u>

**FEDEVE PROMOTORA DE PROYECTOS INMOBILIARIOS CIA. LTDA.**

Av. 12 de Octubre N24-739 Y Av. Colon  
Quito - Ecuador

**NOTA 11 - CAPITAL SOCIAL**

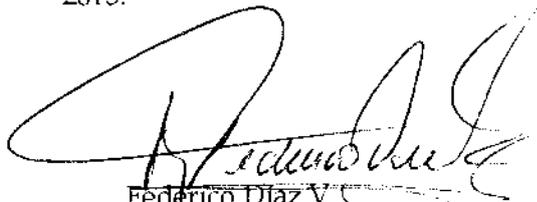
El capital suscrito y pagado de "FEDEVE PROMOTORA DE PROYECTOS INMOBILIARIOS CIA. LTDA." Al 31 de diciembre 2015 comprende 400 participaciones de un valor nominal de US\$1 cada una.

**NOTA 12 - RESERVA LEGAL.**

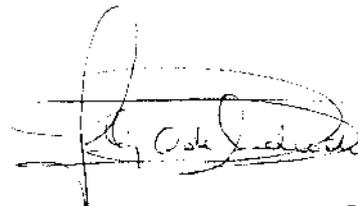
De conformidad con la Ley de Compañías, "Fedever Promotora de Proyectos Inmobiliarios Cía. Ltda." debe transferir el 5% de su utilidad neta anual para formar la reserva legal, hasta que esta sea igual al 20% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos. Pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas.

**NOTA 13 - LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO**

La compañía ha observado y cumplido con todas las leyes y reformas vigentes para el año 2015.



Federico Diaz V.  
Representante Legal



Andrade Guayasamin CIA. LTDA.  
Contador  
Registro N° 026