

**MANEJO Y DESARROLLO DE PROYECTOS MDPROJECTS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre de 2016**

---

(Expresados en dólares americanos)

**PRINCIPALES CRITERIOS Y/O PRINCIPIOS CONTABLES**

**1. Base de Presentación**

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA'S).

**2. Período**

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2014 y son presentados en dólares americanos, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

**2.1. Impuesto a la Renta**

La tarifa del Impuesto a la Renta que se encuentra vigente es del 22% y 15% para utilidades que reinvierta la compañía.

**2.2. Participación Trabajadores**

Según las disposiciones laborales vigentes en el país, la compañía reconoce a sus trabajadores el 15% con cargo a los resultados del ejercicio.

**2.3. Reserva Legal**

De conformidad con la Ley de Compañías; para reserva legal deberá apropiarse por lo menos el 5% de la utilidad neta del año, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital social, la misma que no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas.

**2.4. Reconocimiento de los Ingresos**

La compañía reconoce sus ingresos por venta de servicios el estado de resultados en la fecha en la que se registra la factura. Los valores recibidos de los clientes sobre los Gerencia y Asesoría Legal y comisión de ventas de casas.

### 3. CAJA Y BANCOS

Se refiere a:

<b>Descripción</b>	<b>2016</b>
Pichincha cte.	406.62
Internacional cte.	693,140.33
Solidario cte.	65,216.89
Pichincha ahorros	22,845.14
	<u><u>781,609</u></u>

Las cuentas mencionadas presentan estos saldos al cierre del ejercicio 2016

### 4. INVERSIONES EN PROYECTOS

Se refiere a:

	<b>2016</b>
San Isidro	290,000
Casas Lago II	-
Cordova Plaza	64,530
Mira Loma	127,367
Cerezos Plaza	360
Anacmanta	1,000
	<u><u>481,897</u></u>

Este rubros corresponden a Inversiones realizadas por parte de la empresa en Proyectos Inmobiliarios en se encuentran en ejecución.

### 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Se compone de:

<b>Descripción</b>	<b>2016</b>
Clientes	7,180
	<u><u>7,180</u></u>

**Cientes.-** Valores que al cierre del ejercicio 2016, se encuentran pendientes de cobro, estos valores no son mayores a 30 días y la empresa mantiene una cartera sin riesgo.

**5. IMPUESTOS ANTICIPADOS**

Se refiere a:

<b>Descripción</b>	<b>2016</b>
Retenciones en la Fuente	586
Anticipo de Impuesto a la renta	<u>2,824</u>
	<u><u>3,410</u></u>

**Retenciones en la fuente.-** se refiere a valores acumulados por exceso pagados en ejercicios fiscales anteriores de renta, más valores retenidos por la facturación realizada a clientes durante el 2016.

## 6. ACTIVOS FIJOS

### MOBILIARIO, MAQUINARIA Y EQUIPO

El movimiento es como sigue:

Descripción	Inmuebles	Equipos de Computación	Muebles Equipo de Oficina	Instalaciones	Total Activo	Depreciación	Activo Neto
Saldo al 31 diciembre 2015	110,000	6,069	10,388	0	126,457	(8,816)	117,642
Adiciones	-	-	12,859	-	12,859	-	12,859
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-	-
Bajas	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 diciembre 2016	110,000	6,069	23,247	-	139,317	(8,816)	130,501

En el cuadro se muestra el comportamiento de los Activos que actualmente posee la empresa al 31 de diciembre del 2016.

## 7. CUENTAS POR PAGAR

Se compone de:

Descripción	2016
Proveedores Nacionales	1,453
	<u>1,453</u>

**8. OBLIGACIONES FISCALES Y SOCIALES**

Se compone de:

<b>Descripción</b>	<b>2016</b>
Obligaciones con el Personal	10,246
Obligaciones Sociales	10,246
Obligaciones SRI	1,409
	<u><b>21,900</b></u>

**9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Se compone de:

Santa fe de Alcala	373,897
Accionistas	64,686
<b>Otras</b>	130,000
	568,582.79

Estas cuentas se refieren a préstamos recibidos por para de Santa Fe de Alcalá mismo que se encuentran sustentados con sus respectivos pagares y con una tasa anual del 6% anual.

**10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR (largo plazo)**

Corresponde a:

<b>Descripción</b>	<b>2015</b>
OTRAS	285,127
	<u><u><b>285,127</b></u></u>

**11. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social de la Compañía es de US\$2.000 dividido en 2.000 participaciones de US\$ 1 cada una.

**12. IMPUESTO A LA RENTA**

A continuación la demostración de la conciliación tributaria del impuesto a la renta, al 31 de diciembre del 2015, preparada por la administración de la Compañía:

<b>Descripción</b>	<b>2016</b>
Utilidad contable	<b>2,509</b>
15% Participación trabajadores	376
Más gastos no deducibles	-
Base imponible	<u>2,132</u>
22% Impuesto a la renta	<u><b>469</b></u>

Byron Flores D.  
Contador General