

MANEJO Y DESARROLLO DE PROYECTOS MDPROJECTS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2017

(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 2017 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:

Descripción	2017
Pichincha cte.	360.78
Internacional cte.	623,992.99
Solidario cte.	5,052.47
Pichincha ahorros	22,918.56
	<u>652,325</u>

4. DERECHOS FIDUCARIOS EFECTIVO EN PROYECTOS

Se refiere a:

	2017
San Isidro	-
Cordova Plaza	-
Mira Loma	207,367
Cerezos Plaza La Salle Park	330,868
Anacmanta	-
Miraloma 2	6,927
	<u>545,162</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:

Descripción	2017
Clientes	12,219
Fid.Miraloma Prestamos	387,327
Personal	2,000
	<u>401,545</u>

5. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Se refiere a:

Descripción	2017
Retenciones en la Fuente	4,756
Anticipo de Impuesto a la renta	2,228
Iva Compras	1,851
	<u>8,834</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 2017.

6. DERECHOS FIDUCIARIOS

Se refiere a:

Descripción	2017
Terreno Miraloma	240,000
-	<u><u>240,000</u></u>

7. ACTIVOS FIJOS

MOBILIARIO, MAQUINARIA Y EQUIPO

El movimiento es como sigue:

Descripción	Inmuebles	Equipos de Computación	Muebles Equipo de Oficina	Instalaciones	Total Activo	Depreciación Y Amortización	Activo Neto
Saldo al 31 diciembre 2016	110,000	6,069	23,247	0	139,316	(8,816)	130,500
Adiciones	-	-	-	-	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-	-
Bajas	-	-	-	-	-	-	-
TERRENO					249,703	-12,375	0
EDIFICACIONES					80,296		
Saldo al 31 diciembre 2017	110,000	6,069	23,247	-	469,315	(21,191)	448,125

En el cuadro se muestra el comportamiento de los Activos que actualmente posee la empresa al 31 de diciembre del 2017.

7. CUENTAS POR PAGAR

Se compone de:

Descripción	2017
Proveedores Nacionales	905
	<u><u>905</u></u>

8. OBLIGACIONES FISCALES Y SOCIALES

Se compone de:

Descripción	2017
Obligaciones con el Personal	-
Obligaciones Sociales	2,332
Obligaciones SRI	5,058
	<u><u>7,390</u></u>

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se compone de:

Descripción	2017
Santa fe de Alcalá	373,897
Accionistas	68,920
otros	510
Credito a mutuo	971,781
Intreses por prestamos	66,253
	<u><u>1,481,361</u></u>

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:

Descripción	2017
OTRAS DL	185,956
	-
	<u><u>185,956</u></u>

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social de la Compañía es de US\$ 400 dividido en 400 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 2017, preparada por la administración de la Compañía:

Descripción	2017
Utilidad contable	83,750
15% Participación trabajadores	12,562
Más gastos no deducibles	-
Base imponible	<u>71,187</u>
	<u><u> </u></u>

Byron Flores D.
Contador General