

(Expresados en dólares americanos)

## **1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA**

La Compañía fue constituida en el Ecuador el 31 de octubre del 2000, su objeto social principal están relacionados a las Actividades de ADMINISTRACIÓN DE BIENES INMUEBLES A CAMBIO DE UNA RETRIBUCIÓN O POR CONTRATO, PRESTACIÓN DE ASESORAMIENTO Y AYUDA A LAS EMPRESAS Y LAS ADMINISTRACIONES PÚBLICAS EN MATERIA DE PLANIFICACIÓN, ORGANIZACIÓN, EFICIENCIA Y CONTROL, INFORMACIÓN ADMINISTRATIVA,

## **2. PRINCIPALES CRITERIOS Y/O PRINCIPIOS CONTABLES**

### **2.1. Base de Presentación**

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

### **2.2. Periodo**

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018, y son presentados en dólares americanos, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 29 de marzo del 2019.

### **2.3. Mobiliario, Maquinaria y Equipo**

El mobiliario, la maquinaria y equipo han sido valorados al costo histórico. Las depreciaciones, han sido determinadas a base del método de línea recta en función de la vida útil de los bienes, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

**(Expresados en dólares americanos)**

	<b>2018</b>
Muebles y Enseres	10%
Maquinaria y Equipos	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipo de Computación	33%
Vehículos	5%

**2.4. Impuesto a la Renta**

La tarifa del Impuesto a la Renta que se encuentra vigente es del 25% y 15% para utilidades que reinvierta la compañía.

**2.5. 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.

**2.6. 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.

**2.7. 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 contratos son registrados como anticipo de clientes hasta tanto se reconocen la venta.

**MANEJO Y DESARROLLO DE PROYECTOS MDPROJECTS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre de 2018**

(Expresados en dólares americanos)

**3. CAJA Y BANCOS**

Se refiere a:

Descripción	2018
CAJA	146.75
Pichincha cte.	10765.11
Internacional cte.	239361.34
Solidario cte.	380.78
Pichincha ahorros	22918.56
	<b>A</b>
	<u>273,553</u>
Inversion Bco Internacional	
	<u>300,001.00</u>
	<b>B</b>
	<u>300,001.00</u>

io mantiene este saldo

**4. DERECHOS FIDUCIARIOS EFECTIVO EN PROYECTOS**

Se refiere a:

	2018
Mira Loma	
Cerezos Plaza La Salle Park	207,367
Miraloma 2	286,718
	<u>-</u>
	<u>494,085</u>

**MANEJO Y DESARROLLO DE PROYECTOS MDPROJECTS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre de 2018**  
**(Expresados en dólares americanos)**

---

Este rubros corresponden a aportes en efectivo realizados por parte de la empresa en Proyectos Inmobiliarios en se encuentran en ejecución.

**5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Se compone de:

Descripción	2018
Cientes	17,790
Fid.Miraloma Prestamos	-
Personal	172
Otras	18,668
	<u>36,629</u>

**6. IMPUESTOS ANTICIPADOS**

Se refiere a:

Descripción	2018
Retenciones en la Fuente	6,011
Anticipo de Impuesto a la renta	7,949
Iva Compras	1,891
	<u>15,851</u>

**MANEJO Y DESARROLLO DE PROYECTOS MDPROJECTS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre de 2018**

---

(Expresados en dólares americanos)

**7. DERECHOS FIDUCIARIOS**

Se refiere a:

Descripción	2018
Terreno Miraloma Cesión	240.000
La Salle Restitucion Terreno	301.460
	<u>541.460</u>

**MANEJO Y DESARROLLO DE PROYECTOS MDPROJECTS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre de 2018**

(Expresados en dólares americanos)

**8. ACTIVOS FIJOS E INMUEBLES**

**MOBILIARIO, MAQUINARIA Y EQUIPO**

El movimiento es como sigue:

Descripción	Inmuebles	Equipos de Computación	Muebles Equipo de Oficina	Vehículos	Total Activo	Depreciación Y Amortización	Activo Neto
Saldo al 31 diciembre 2017	110,000	6,069	23,247	0	469,315	(21,191)	448,125
Adiciones	-	1,356	-	31,741	33,097	-	33,097
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-	-
Bajas	-	-	-	-	-	-	-
TERRENO					249,703	-	
EDIFICACIONES					18,059	-13,325	0
Saldo al 31 diciembre 2018	110,000	7,425	23,247	31,741	438,176	(34,515)	403,660

(Expresados en dólares americanos)

**9. CUENTAS POR PAGAR**

Se compone de:

Descripción	2018
Proveedores Nacionales	28,440
	<u>28,440</u>

**10. OBLIGACIONES FISCALES Y SOCIALES**

Se compone de:

Descripción	2018
Obligaciones con el Personal	11,113
Obligaciones Sociales	9,095
Obligaciones SRI	6,386
	<u>26,593</u>

(Expresados en dólares americanos)

11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se compone de:

Descripción	2018
Santa fe de Alcalá	372,075
Accionistas	60,863
otros	138,240
Credito a mutuo	859,340
Intreses por préstamos	143,441
	<u>1,573,959</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 9.33% anual. Para este ejercicio 2019 la Administración nos manifestó que se procederá al pago del los intereses generados de esta obligación.

Los créditos a mutuo han sido recibidos de la misma manera a un mes de obligación con una tasa acordada del 9.33% anual, en algunos casos no se ha cancelado los intereses sino se han capitalizado, se han realizado las respectivas retenciones sobre los intereses generados.

**MANEJO Y DESARROLLO DE PROYECTOS MDPROJECTS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre de 2018**

---

(Expresados en dólares americanos)

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

Corresponde a:

Descripción	2018
OTRAS DL	161,956
	-
	<u>161,956</u>

**13. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social de la Compañía es de US\$ 400 dividido en 400 participaciones de US\$ 1 cada una.

**14. IMPUESTO A LA RENTA**

A continuación la demostración de la conciliación tributaria del impuesto a la renta, al 31 de diciembre del 2018, preparada por la administración de la Compañía:

Descripción	2018
Utilidad contable	<b>64,148</b>
15% Participación trabajadores	9,622
Más gastos no deducibles	-
Base imponible	<u>54,526</u>
	<u>                    </u>
	<u>                    </u>

**Byron Flores D,**  
**Contador**  
**17-04588**