

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EUROMANTA CONSTRUCCIONES S.A. AÑO 2012

1. DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA

Euromanta Construcciones S.A. se constituyó el 17 de Agosto del 2011 por lo que se encuentra en su segundo año de operación. Durante el primer semestre del 2012, la Administración y Representación Legal de la empresa estuvo a cargo del Sr. Juan Manuel Quiros Calero. El 19 de Julio del 2012 asume como nuevo Representante Legal el Sr. Miquel Solé Sanromá.

Euromanta Construcciones S.A. tiene entre su objeto social el diseño, construcción, desarrollo, promoción y comercialización de obras civiles así como de proyectos inmobiliarios.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A) Bases de presentación y revelación

Los estados financieros adjuntos, se presentan para cumplir con las disposiciones legales a que está sujeta como entidad jurídica independiente.

Los estados financieros se preparan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF"), emitidas por la Superintendencia de Compañías. ("CINIF").

B) NOTAS RELEVANTES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En su primer trimestre se realizó una alianza estratégica con la Empresa Municipal Si Vivienda para la construcción de 82 viviendas de tipo social para lo cual se constituyó un fideicomiso Inmobiliario llamado Monserrat.

Para llevar a cabo este negocio se subcontrataron la servicios de construcción del Arquitecto Vicente Ibarra, y la empresa Ranicor S.A.; esperando terminar este proyecto en el tercer trimestre del 2013.

ANALISIS DEL BALANCE GENERAL

EUROMANTA CONSTRUCCIONES S.A

RUC 1391786816001

Balance general AL 31/12/2012

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVO EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	84 939.61
INVERSIONES FIDEICOMISO MONSERRAT	400.00

85 339.61

EXIGIBLE

CTA X COBRAR ELECTROIBERICA -RELACIONADA (1)	62 346.03
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (2)	38 309.76
ANTICIPOS DE PROVEEDORES (3)	196 983.84
CTAS X COBRAR JUAN QUIROS	911.30

298 550.93

REALIZABLE

CONSTRUCCIONES EN PROCESO (4)	105 642.44
IVA SOBRE COMPRAS	21 689.36
RETENCIONES DEL IVA	697.96
RETENCIONES EN LA FTE. DEL IMPUESTO A LA RENTA	533.91
ANTICIPO DE IMPUESTO A RENTA	72.53
DEPOSITO EN GARANTIA	1 200.00

129 836.20

Total: CIRCULANTE

513 726.74

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

5 992.69

MUEBLES DE OFICINA	4 442.69
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	1 550.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICI	(542.61)
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMPU	(441.74)

Total: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

5 008.34

Total ACTIVOS

518 735.08

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

CTAS Y DCTOS X PAGAR	127 431.17
PROVEEDORES	2 550.23
CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	497.53
PRESTAMO X PAGAR FIDEICOMISO MIRASOL (5)	108 500.00
PRESTAMO X PAGAR MIQUEL SOLE (6)	13 500.00
CTAS X PAGAR MIQUEL SOLE (6)	2 383.41
OBLIGACION X BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	1 168.99
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	590.00
INTERESES POR PAGAR	3 223.36
CTAS X PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	445 749.59
CTAS X PAGAR JUAN QUIROS (7)	25 949.59
CUENTAS X PAGAR FIDEIC. MONSERRAT (8)	419 800.00
OBLIGACIONES CON IESS	784.76

578 947.87

Total PASIVOS

578 947.87

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	
QUIROS CALERO JUAN	10 320.00
TARRACO HOLDING. S.A	15 480.00
	25 800.00
APORTE SOCIOS A FUTURA CAPITALIZACIÓN	
APORTE TARRACO F.A.C	40 820.00
APORTE JUAN QUIROS F.A.C.	21 146.45
	61 966.45

RESULTADOS ACUMULADOS

RESULTADOS PERIODOS ANTERIORES	-32,066.75
	(32 066.75)
RESULTADO PERIODO ACTUAL	(115 912.49)
	(115 912.49)
Total: PATRIMONIO NETO	(60 212.79)

Total PATRIMONIO

(60 212.79)

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO

518 735.08

(1) CUENTAS POR COBRAR CIA RELACIONADA

Euromanta prestó a su relacionada para importar porcelanato la cantidad de USD62.346.03, valor que será cancelado durante el 2013.

(2) OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Este valor corresponde a la venta del vehículo KIA SPORTAGE por \$ 35,678.57 a Piamonte S.A.

(3) ANTICIPO PROVEEDORES

Estos valores corresponde a los anticipos realizados por los servicios subcontratados de construcción del Arquitecto Vicente Ibarra, los mismos que durante el periodo en curso serán facturados.

(4) CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Corresponde a la facturación de los servicios subcontratados de construcción del Arquitecto Vicente Ibarra, y la empresa Ranicor S.A.

(5) PRESTAMO POR PAGAR FIDEICOMISO MIRASOL

Corresponde al préstamo otorgado a la empresa para giro del negocio. En el periodo 2013 este préstamo será cancelado.

(6) PRESTAMO Y CUENTAS POR PAGAR MIQUEL SOLE

En el transcurso del 2012 el Gerente General Actual realizo prestamos para el giro del negocio y varios gastos administrativos correspondientes al giro del negocio.

(7) CUENTAS POR PAGAR JUAN QUIROS

Durante la Gerencia General del Sr. Juan Quiros realizó varios gastos administrativos y compras correspondientes al giro del negocio, valores que serán cancelados en el 2013.

(8) CUENTAS POR PAGAR FIDEICOMISO MONSERRAT

En el primer trimestre de gestión de la empresa se realizó una alianza estratégica con la Empresa Municipal Si Vivienda para la construcción de 82 viviendas de tipo social para lo cual se constituyó un fideicomiso Inmobiliario llamado Monserrat el mismo que entregó a Euromanta Construcciones USD 419.800,00 valor que es administrado exclusivamente para la alianza anteriormente detallada.

(9) APORTE SOCIOS FUTURA CAPITALIZACIÓN

Durante el periodo 2012 los accionistas realizaron aportes a Futuro Aumento de Capital que serán capitalizados en el 2013.

APORTE TARRACO F.A.C

40 820.00

APORTE JUAN QUIROS F.A.C.

21 146.45

ANALISIS DEL ESTADO DE RESULTADOS

Euromanta Construccion S.A.

RUC 1391786816001

Estado de perdidas y ganancias desde 01/01/2012 Hasta 31/dic/2012

Cuenta	Nombre de Cuenta	Total
4	INGRESOS	
4.1.	OPERATIVOS	
4.1.1.	INGRESOS OPERATIVOS	-
4.1.1.01	VENTAS 0%	1 120.54
4.1.1.02	VENTAS 12%	18 012.94
4.1.1.03	DEVOLUCIONES EN VENTAS 0%	-
4.1.1.04	DEVOLUCIONES EN VENTAS 12%	-
4.1.1.05	REBAJAS Y/O DESCUESTO EN VENTAS 0%	-
4.1.1.06	REBAJAS Y/O DESCUESTO EN VENTAS 12%	-
4.1.1.07	UTILIDAD EN VTA DE ACTIVO	3 054.29
4.1.2.	NO OPERATIVOS	-
4.1.2.1.	OTROS INGRESOS	-
4.1.2.1.01	COMISIONES	2.00
4.1.2.1.02	MULTAS	-
4.1.2.1.03	INTERESES	1 317.70
4.1.2.1.04	PROPINAS	-
4.1.2.1.05	OTROS INGRESOS	116.07
	TOTAL DE INGRESOS	23 623.54
5	COSTOS Y GASTOS	
5.1.	COSTOS OPERATIVOS	
5.1.1.	COSTOS DIRECTOS	
5.1.1.1	<u>COSTOS DE VENTAS</u>	15 481.28
5.2.	GASTOS	
5.2.1.	GASTOS OPERACIONALES	
5.2.1.1.	GENERALES Y ADMINISTRATIVOS	110 635.45
5.2.1.3.	GASTOS FINANCIEROS	- 314.90
5.2.2.	GASTOS NO OPERACIONALES	- 13 104.40
	TOTAL DE COSTOS Y GASTOS	139 536.03
	RESULTADO DE PERÍODO	(115 912.49)

PERDIDA EN EL EJERCICIO

La pérdida de USD 115.912.49 corresponde a los gastos administrativos correspondientes al giro del negocio. Se espera durante el 2013, terminar y facturar la alianza estratégica con la Empresa Municipal Si Vivienda por la construcción de 82 viviendas de tipo social.


Evelyn López López
CONTADOR GENERAL