

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EUROMANTA CONSTRUCCIONES S.A.

AÑO 2013

1. DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA

Euromanta Construcciones S.A. se constituyó el 17 de Agosto del 2011 por lo que se encuentra en su tercer 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 de ventas 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.

El 17 de Mayo del 2013 se termina la Alianza estratégica con la Empresa SI VIVIENDA por mutuo acuerdo entre las partes, reflejando hasta la fecha este proyecto los siguientes valores:

- | | |
|--|----------------------|
| • Facturación de 2 casas en el 2012 | USD 21.295,04 |
| • Facturación de 28 casas en el 2013 | USD 313.321,07 |
| • Facturación pendiente de 21 plataformas 2014 | <u>USD 43.155,57</u> |

TOTAL FACTURACION SI VIVIENDA	USD 377.771,68
-------------------------------	----------------

EUROMANTA CONSTRUCCIONES SA**RUC 1391786816001****Balance general**

Cortado a la fecha: 31/dic/2013

Empresa: EUROMANTA CONSTRUCCIONES SA

ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	10	544.65
INVERSIONES CORRIENTES	40	575.55
INVERSIONES FIDEICOMISO MONSERRAT		400.00
	51	520.20

EXIGIBLE

CLIENTES COMERCIALES	(1)	280 873.03
CTA X COBRAR ELECTROIBERICA -RELACIONADA	(2)	60 293.70
ANTICIPOS DE PROVEEDORES	(3)	130 835.84
	472	002.57

REALIZABLE

IVA SOBRE COMPRAS	7	303.42
RETENCIONES DEL IVA	7	143.46
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA	3	536.38
DEPOSITO EN GARANTIA	1	200.00
	19	183.26

Total: CIRCULANTE **542,706.03****PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

MUEBLES DE OFICINA	5	408.32
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	2	375.39
EQUIPOS DE OFICINA		57.93
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICI		(998.24)
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMPU		(935.73)
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE OFICI		(6.67)
	5	901.00

Total ACTIVOS **548 607.03****PASIVOS****PASIVO CORRIENTE**

SUELDOS POR PAGAR	(4)	5 397.59
OBLIGACION CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		6 798.43
IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS		338.77
PRESTAMO TARRACO POR PAGAR	(5)	19 500.00
PRESTAMO X PAGAR FIDEICOMISO MIRASOL	(6)	72 500.00
INTERESES POR PAGAR	(7)	7 878.35
PRESTAMO X PAGAR MIQUEL SOLE	(8)	13 500.00
PROVEEDORES		2 459.79
CTAS X PAGAR MIQUEL SOLE		2 383.41
CTAS X PAGAR JUAN QUIROS	(9)	25 038.29
CUENTAS X PAGAR FIDEIC. MONSERRAT	(10)	419 800.00
OBLIGACIONES CON IESS		860.00
OBLIGACIONES X BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS		4 127.60

Total PASIVOS **580,582.23****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	108,320.00
APORTE JUAN QUIROS F.A.C.	21,146.45
	129,466.45

RESULTADOS ACUMULADOS

RESULTADOS PERIODOS ANTERIORES	-147,979.24
	-147,979.24

RESULTADO ACTUAL

RESULTADOS PERIODOS	-39,262.42
	-39,262.42

Total PATRIMONIO **-31,975.21****TOTAL PASIVO + PATRIMONIO** **548,607.03**

(1) CLIENTES COMERCIALES

Euromanta facturó la construcción de 28 viviendas a la Empresa Municipal SI VIVIENDA un valor total de USD 313.321,07, menos las retenciones y un abono de \$20,000.00 queda un saldo de 280,873.03

(2) CUENTAS POR COBRAR CIA RELACIONADA

Euromanta prestó a su relacionada para importar porcelanato la cantidad de USD 60,293.70, valor que por medio de junta será saldado en el periodo 2014.

(3) ANTICIPO PROVEEDORES

Estos valores corresponden a los anticipos realizados por los servicios subcontratados de construcción del Arquitecto Vicente Ibarra, los mismo que durante el periodo en curso serán facturados al verse devengados.

(4) SUELDO POR PAGAR

Este valor corresponde al sueldo de señor Gerente General Miquel Solé, quien pasará ser accionista en el periodo 2014, por tal razón estos valores serán aportados a la compañía en el año antes mencionado.

(5) PRESTAMO TARRACO X PAGAR

Euromanta recibe de su accionista la empresa Tarraco un préstamo, el mismo que será aportado en el próximo periodo.

(6) PRESTAMO POR PAGAR FIDEICOMISO MIRASOL

Corresponde al préstamo otorgado a la empresa para giro del negocio.

(7) INTERESES POR PAGAR

Este valor es generado por los préstamos concedidos por el Fideicomiso Mirasol.

(8) PRESTAMO Y CUENTAS POR PAGAR MIQUEL SOLE

En el transcurso del 2012 el Gerente General Actual realizó préstamos para el giro del negocio y varios gastos administrativos correspondientes al giro del negocio, estos valores serán aportados en el año 2014, año en que el Gerente Miquel Solé será accionista de la empresa.

(9) 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 compensados en el 2014 por acuerdo mutuo.

(10) 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 q depositó 419 800.00 valor q es administrado exclusivamente para la alianza anteriormente detallada.

EUROMANTA CONSTRUCCIONES SA

RUC 1391786816001

Estado de pérdidas y ganancias desde 02/ene/2013 Hasta 31/dic/2013

Cuenta	Nombre de Cuenta	Total
INGRESOS		
INGRESOS OPERATIVOS		
VENTAS 0%	16 499.67	
VENTAS 12%	271 633.73	
INTERESES	844.91	
	<u>288 978.31</u>	
TOTAL DE INGRESOS		288,978.31
COSTOS Y GASTOS		
COSTOS OPERATIVOS		
COSTOS DE VENTAS	221 103.88	
	<u>221 103.88</u>	
GASTOS OPERACIONALES		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	97 324.15	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	272.75	
GASTOS FINANCIERO	153.57	
GASTOS NO OPERACIONALES	9 386.38	
	<u>107,136.85</u>	
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS		328,240.73
RESULTADO DE Período		(39,262.42)

ANALISIS DEL ESTADO DE RESULTADOS

PERDIDA EN EL EJERCICIO



Evelyn López López
CONTADOR GENERAL