

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EUROMANTA CONSTRUCCIONES S.A.

AÑO 2014

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 del 2014, la Administración y Representación Legal de la empresa estuvo a cargo del 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.

B) NOTAS RELEVANTES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Euromanta Construcciones S.A. continúa con la gestión de cobranza a la empresa Municipal Si vivienda, por los valores adeudados en la construcción de las 30 casas y 21 plataformas que suma \$322.315,10

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

Cortado a la fecha: 31/dic/2014

ACTIVOS

CIRCULANTE		
DISPONIBLE		
CAJA	4.17	
CAJA CHICA	4.17	
BANCOS	2 339.90	
INVERSIONES TEMPORALES	46 032.85	
INVERSIONES A LARGO PLAZO	400.00	
INVERSIONES FIDEICOMISO MONSERRAT	400.00	
	48 776.92	
EXIGIBLE		
CUENTAS POR COBRAR	511 877.23	
CLIENTES COMERCIALES	391 781.24	(1)
CTA X COBRAR ELECTROIBERICA -RELACIONADA	60 293.70	(2)
ANTICIPOS DE PROVEEDORES	59 802.29	
	511 877.23	
REALIZABLE		
CREDITO TRIBUTARIO	16 456.49	
DEPOSITOS EN GARANTIA	1 200.00	
	17 656.49	
Total: CIRCULANTE	578 310.64	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS		
TANGIBLES		
Total: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	4 067.05	
Total ACTIVOS	582 377.69	

PASIVOS

CIRCULANTE		
CORTO PLAZO		
NOMINAS	1 881.59	(4)
RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA	49.65	
RETENCIONES DEL IMPUESTO AL VALOR	72.00	
AGREGADO		
IMPUESTOS POR PAGAR	58.63	
DOCUMENTOS POR PAGAR	81 170.02	
PRESTAMO X PAGAR FIDEICOMISO MIRASOL	72 500.00	(5)
INTERESES POR PAGAR	8 670.02	
CUENTAS POR PAGAR	430 804.87	
PROVEEDORES	2 411.53	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8 593.34	
CUENTAS X PAGAR FIDEIC. MONSERRAT	419 800.00	(6)
RETENCIONES DEL I.E.S.S.	487.16	
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	4 272.36	
Total: CIRCULANTE	518 796.28	
Total PASIVOS	518 796.28	

PATRIMONIO

PATRIMONIO NETO		
CAPITAL SOCIAL		
TARRACO HOLDING. S.A	25 790.00	(7)
MIQUEL SOLE SANROMA	10.00	(8)
	25 800.00	
APORTE SOCIOS A FUTURA CAPITALIZACIÓN		
APORTE TARRACO F.A.C	47 660.79	
APORTE JUAN QUIROS F.A.C.	-	
APORTE MIQUEL SOLE F.A.C	15 883.41	
	63 544.20	
RESULTADOS ACUMULADOS		
RESULTADOS PERIODOS ANTERIORES	-	(9)
RESULTADO ACTUAL		
RESULTADOS PERIODOS	(25 762.79)	
	(25 762.79)	
Total PATRIMONIO	63 581.41	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	582 377.69	

(1) CLIENTES COMERCIALES

A mas de la cuenta por cobrar a Si VIVIENDA, Euromanta construcciones firmó el 5 de marzo del 2014 con Piamonte S.A. un contrato de comercialización y de administración de ventas del Proyecto Ceibo Real.

(2) CUENTAS POR COBRAR CIA RELACIONADA

Euromanta Construcciones S.A. prestó a Electroiberica S.A empresa que en la actualidad ya no es relacionada para importar porcelanato la cantidad de USD 60,293.70.

(3) ANTICIPO PROVEEDORES

Estos valores corresponde a los anticipos realizados por los servicios subcontratados , los mismo que hasta le fecha no entregan las facturas correspondiente para hacer el cruce de cuentas.

(4) SUELDO POR PAGAR

Este valor corresponde al sueldo de señor Gerente General Miquel Solé, quien es accionista , por tal razon estos valores serán aportados.

(5) PRESTAMO POR PAGAR FIDEICOMISO MIRASOL

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

(6) CUENTAS POR PAGAR FIDEICOMISO MONSERRAT

En periodos anteriores 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 depositó 419 800.00 valor que es administrado exclusivamente para la alianza anteriormente detallada.

(7) Capital Social Tarraco Holding S.A.

El 9 de enero del 2014, mediante Junta extraordinaria y Universal se realizó la cesión de acciones del señor Juan Quiros a favor de Tarraco Holding S.A.

(8) Capital Social Miquel Solé Sanromá.

El 8 de febrero del 2014 mediante junta Extraordinaria y Universal se formaliza la cesión de 10 acciones de Tarraco Holding S.A a favor del Sr. Miquel Solé Sanromá.

(9) RESULTADOS ACUMULADOS

El 4 de junio del 2014 según resolución SC:INC:DNICAI.006 fue notificado por la superintendencia de compañías que cayó en causal de disolución por perdidas que superan el 50% o más del capital social, por tal razón el accionista mayoría TARRACO HOLDING S.A decide absorber la pérdida total para salir del causal.

ANALISIS DEL ESTADO DE RESULTADOS

Los ingresos y costos de ventas de Euromanta corresponden a la facturación realizada a la empresa Municipal SI Vivienda y a Piamonte por concepto de comisiones, gestion administrativas y reembolsos.

EUROMANTA CONSTRUCCIONES SA

RUC 1391786816001

Estado de pérdidas y ganancias desde 01/ene/2014 Hasta 31/dic/2014

Cuenta	Nombre de Cuenta	Total
4 INGRESOS		
4.1. OPERATIVOS		
4.1.1.01 VENTAS 0%	2 304.64	
4.1.1.02 VENTAS 12%	115 635.35	
4.1.2.1.03 INTERESES	1 438.49	
4.1.2.1.04 OTROS INGRESOS	38.29	
		119 416.77
TOTAL DE INGRESOS		119 416.77
5 COSTOS Y GASTOS		
5.1. COSTOS OPERATIVOS		
5.1.1.1 COSTOS DE VENTAS	72 089.91	
		72 089.91
5.2. GASTOS		
5.2.1.1.01 SUELdos UNIFICADOS ADM.	47 767.00	
5.2.1.1.02 SOBREtiEMPO AD.	133.34	
5.2.1.1.03 DECIMO TERCER SUELDO ADM.	3 991.67	
5.2.1.1.04 DECIMO CUARTO ADM.	1 019.88	
5.2.1.1.05 VACACIONES ADM.	1 495.86	
5.2.1.1.06 APORTES PATRONALES AL I.E.S.S.	5 340.88	
ADM.		
5.2.1.1.07 SECAP - IECE ADM.	479.01	
5.2.1.1.08 FONDOS DE RESERVAS ADM.	3 990.09	
5.2.1.1.10 GRATIFICACIONES ADM.	200.00	
5.2.1.1.15 TELÉFONOS CONVENCIONALES ADM.	359.26	
5.2.1.1.16 CELULARES ADM.	1 395.90	
5.2.1.1.17 INTERNET ADM.	35.00	
5.2.1.1.24 GASTOS X PRESTACION DE	1 070.00	
SERVICIOS ADM		
5.2.1.1.26 FORMULARIO LIBRETIN E	28.00	
IMPRESIONES ADM.		
5.2.1.1.36 TASAS PERMISO Y CONTR ADM. (1 192.89	
BOMBERO - PATENTE)		
5.2.1.1.37 CONTRIBUCIONES A	416.94	
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS ADM.		
5.2.1.1.43 IMPUESTOS MUNICIPALES ADM. (1.5	833.49	
MIL)		
5.2.1.1.44 GASTOS NOTARIALES ADM.	10.20	
5.2.1.1.45 GASTOS DE REGISTRO MERCANTIL	14.00	
ADM.		
5.2.1.1.47 PUBLICACIONES Y AGENCIAS ADM.	22.96	
5.2.1.1.50 SEGUROS ADM.	230.93	
5.2.1.1.52 IVA GASTO ADM.	6.81	
5.2.1.1.59 DEPREC. MUEBLES DE OFIC ADM.	568.87	
5.2.1.1.60 DEPREC. EQUIPOS DE COMP. ADM.	1 079.88	
5.2.1.1.61 DEPREC. EQUIPOS DE OFIC ADM.	50.20	
5.2.1.1.67 GASTOS DE INTERES	791.67	
5.2.1.2.26 FORMULARIOS E IMPRESIONES VTAS.	185.67	
5.2.1.3.02 SERVICIOS BANCARIOS	106.27	
5.2.1.3.03 SOLICITUD DE CHEQUERA	30.00	
5.2.2.1.01 INTERESES TRIBUTARIOS Y	0.45	
FINANCIEROS		
5.2.2.1.07 GASTOS - PAGOS SIN RESPALDO	92.67	
5.2.2.1.10 RETENCIONES ASUMIDAS	14.86	
5.2.2.1.11 OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	135.00	
		73 089.65
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS		145 179.56
RESULTADO DE PERÍODO		(25 762.79)

Evelyn López L.

**Evelyn López López
CONTADOR GENERAL**