

EUROMANTA CONSTRUCCIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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. desde el año 2013 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 \$317.315,10. Continúa el proceso legal para recuperar cartera con la Empresa Municipal, ya que hasta la fecha no se ha recibido pago.

EUROMANTA CONSTRUCCIONES SA

RUC 1391786816001

Balance general

Cortado a la fecha: 31/dic/2018

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

| | | |
|-------------------------------------|---|----------------|
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 1 | 5,268 |
| Cuentas por cobrar- comerciales | 2 | 318,297 |
| Anticipo a proveedores | 3 | 82,177 |
| Impuestos Corrientes | 4 | 10,733 |
| SUMA EL ACTIVO CORRIENTE | | 416,495 |

ACTIVO NO CORRIENTE

| | | |
|------------------------------------|---|----------------|
| Propiedad, planta y equipo | | 2,135 |
| Inversiones | 5 | 60,294 |
| Otros Activos Diferidos | 6 | 5,000 |
| SUMA EL ACTIVO NO CORRIENTE | | 67,428 |
| TOTAL DEL ACTIVO | | 483,923 |

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

| | | |
|---------------------------------|--|--------------|
| Cuentas y Documentos por Pagar | | 2,484 |
| Pasivos Acumulados por Pagar | | 1 |
| SUMA EL PASIVO CORRIENTE | | 2,485 |

PASIVO NO CORRIENTE

| | | |
|------------------------------------|---|----------------|
| Cuentas por pagar relacionados | 7 | 463,730 |
| SUMA EL PASIVO NO CORRIENTE | | 463,730 |
| TOTAL DEL PASIVO | | 466,215 |

PATRIMONIO NETO

| | | |
|--|---|----------------|
| Capital social Pagado | 9 | 25,800 |
| Aportes de Socios para futura capitalización | | 11,854 |
| Resultados ejercicios anteriores | | (17,033) |
| Utilidad o pérdida del ejercicio | | (2,914) |
| SUMA EL PATRIMONIO NETO | | 17,708 |
| TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO | | 483,923 |

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, está compuesto por:

Bancos 5 287.38

Constituyen los valores devueltos por concepto de retenciones de IVA por el servicio de Rentas Internas y que mantiene en la cuenta corriente del Banco Internacional.

2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

| | |
|---|----------------------|
| Cuentas por Cobrar no Relacionadas (Si Vivienda) | \$ 317 315.10 |
| Cuentas por Cobrar Relacionada (Euromanta Construcciones) | \$ 7 896.66 |
| Provisión Cuentas Incobrables | <u>\$ -6 914.93</u> |
| | \$ 318 296.83 |

3. ANTICIPOS PROVEEDORES

Valores correspondientes a:

| | |
|----------------------------|------------------|
| AMW HK Internacional | \$ 17.165 |
| Xavier Vargas | \$ 3.000 |
| Eduardo Cañarte | \$ 300 |
| Santa Barbará Excavaciones | \$ 37.087 |
| Enrique Zambrano | \$ 2.250 |
| Vera González Gonzalo | \$ 21 325 |
| Losada & Asociados | <u>\$ 650</u> |
| TOTAL | \$ 81 777 |

4. IMPUESTOS CORRIENTES

El 24 de abril se recibe 8 178.95 del Servicios de Rentas Internas por devolución de retenciones de IVA, trámite que empezó el 21 de septiembre del 2017. (7 meses), presenta un saldo al 31 de Diciembre

| | |
|--------------------------|--------------------|
| IVA SOBRE COMPRAS | 4,411.39 |
| RETENCIONES DEL IVA | 277.55 |
| RETENCIONES EN LA FUENTE | <u>5,596.84</u> |
| DEL IMPUESTO A LA RENTA | \$10 285.78 |

5. INVERSION

Euromanta Construcciones S.A. mantenía derechos fiduciarios como beneficiario del Fideicomiso Monserrat los mismo que serán dados de baja por la liquidación del fideicomiso por \$400 y una deuda de \$60 293.70 que se condonó en años anteriores la cual no se da de baja porque sería un gasto causando que la empresa entre en disolución.

6. Otros activos diferidos

De acuerdo a recomendaciones de auditoria, los gastos que se generen en el proceso de cobranza Si vivienda será, activado para después q se haga efectivo el interés reconocido mediante sentencia, sea considerado como gasto, presenta un saldo de \$ 5 000.00

7. PRESTAMO Y CUENTAS POR PAGAR

En año 2011 la empresa recibió un préstamo del fideicomiso Inmobiliario Monserrat el mismo que fue liquidado en este periodo, el préstamo corresponde a los constituyentes que a continuación se detallan:

| % | CONSTITUYENTES | PRESTAMO A EUROMANTA | ABONO | SALDO |
|----------------|--------------------|----------------------|------------------|-------------------|
| 14.71% | FRANCISCO GONZALEZ | 61,731.59 | 4,575.60 | 57,155.99 |
| 14.71% | JUAN GONZALEZ | 61,731.59 | 4,575.60 | 57,155.99 |
| 70.59% | FERRAN ROIG | 296,336.82 | 25,408.00 | 270,928.82 |
| 100.00% | | 419,800.00 | 34,559.20 | 385,240.80 |

| | |
|--|--------------|
| Préstamo por pagar Fideicomiso Mirasol | \$ 70 500.00 |
| Intereses por Pagar | \$ 7 989.47 |

8. PATRIMONIO

Capital Social – El capital suscrito de la compañía es de US\$25 800.00, está constituida por 25 800.00 acciones ordinarias y nominativas de US \$1.00 c/u

RESULTADOS DEL PERIODO

EUROMANTA CONSTRUCCIONES SA

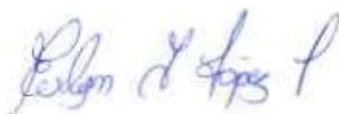
RUC 1391786816001

Balance general

Cortado a la fecha: 31/dic/2018

| | |
|--|-------------------|
| Ventas | - |
| VENTAS NETAS | - |
| (-) COSTO DE VENTAS | - |
| UTILIDAD BRUTA EN VENTAS | - |
| GASTOS OPERACIONALES | |
| Gastos Administrativos | 2,229.82 |
| Gastos Financieros | 22.49 |
| (=) UTILIDAD OPERACIONAL | (2,252.31) |
| Otros Ingresos (Neto) | |
| (+) TOTAL DE INGRESO NO OPERACIONAL | - |
| Otros Egresos (Neto) | |
| (-) TOTAL DE EGRESO NO OPERACIONAL | 661.26 |
| UTILIDAD ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES | (2,913.57) |
| 15% Participación trabajadores | |
| 22% Impuesto a la renta | |
| 10% Reserva Legal | |
| UTILIDAD NETA DEL PERIODO | (2,913.57) |

Cuenta con un patrimonio positivo, sin embargo presenta una pérdida que corresponde exclusivamente a los gastos a gastos administrativos de \$2,913.57 y una pérdida acumulada de \$ 17 032.56



Evelyn López López
CONTADOR GENERAL