

INFORME DE COMISARIO EJERCICIO 2013

**PROMOTORA ANDALUZ S.A.
PROMOLUSA**
RUC 1391797915001

MANABI-ECUADOR

Ing. CESAR A. CUMBA N.
CPA Mat.: 13 -20147 CCM

Cel: 0995356172 - 0985823988
cesarcumba@hotmail.com

2014

oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar, para expresar una opinión sobre los Estados Financieros examinados.

3. REGISTROS LEGALES Y CONTABLES

En base de los resultados obtenidos al aplicar selectivamente los procedimientos de revisión, considero que la documentación contable, financiera y legal, de la empresa, cumple con los requisitos que determinan la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Los Ingresos han sido reconocidos en el período que se realizan, situación que ha sido considerado en los Estados Financieros de forma adecuada.

Una compilación de los componentes principales del Estado de Situación de la empresa por el Ejercicio que terminó al 31 de diciembre del año 2013, es la siguiente:

GRUPO	MONTO USD \$
ACTIVOS CORRIENTES	288.040,50
ACTIVOS NO CORRIENTES	312.715,66
PASIVOS CORRIENTES	624.638,87
PASIVOS NO CORRIENTES	3.219,51
PATRIMONIO	-27.102,22

Se han conciliado debidamente los registros contables por lo que no se identifica una variación importante que deba ser revelada.

En cuanto al Estado de Resultados del Ejercicio 2013 al 31 de diciembre y relacionado con el Estado de Resultados del Ejercicio 2012 al 31 de diciembre de forma sucinta es como sigue:

GRUPO	2013	2012	VARIACION
INGRESOS	360.376,33	0,17	360.376,16
COSTOS Y GASTOS	385.020,30	3.258,42	381.761,88
PERDIDA DEL EJERCICIO	-24.643,97	-3258,25	-27.902,22

En el Ejercicio 2013 indicado a continuación; el valor del Impuesto a la Renta de igual forma se calculó aplicando la metodología del Servicio de Rentas Internas SRI:

De igual forma las utilidades y participaciones fue el siguiente:

GRUPO	2013	2012	VARIACION
PARTICIPACION TRABAJADORES	0,00	0,00	0,00
IMPUESTO A LA RENTA	0,00	0,00	0,00

La Administración cumplió con sus obligaciones, como agente de retención y de percepción del Impuesto a la Renta y del Valor Agregado como se lo ha constatado en las respectivas declaraciones mensuales.

Los Estados Financieros de la **Revisión** a continuación:

PROMOTORA ANDALUZ S.A. PROMOLUSA
ESTADO DE SITUACION
AL 31 de Diciembre del 2013

ACTIVO	2013
ACTIVO CORRIENTE	
Activo Disponible	35.086,00
Efectivo y Equivalentes de efectivo	
Cuentas y Documentos por cobrar clientes-corrientes	224.863,50
Relacionados/Locales	
Otras cuentas y documentos por cobrar-corrientes	11.116,97
Relacionados/Locales	1.500,00
No relacionados/Locales	-2.245,10
(-) Provisión cuentas incobrables y deterioro	11.544,34
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	2.183,21
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	3.991,58
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	288.040,50
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	
ACTIVO NO CORRIENTE	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO, DE INVERSION Y ACTIVOS BIOLOGICOS	312.715,66
Contrucciones en curso	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO,	312.715,66
PROPIEDADES DE INVERSION Y ACTIVOS BIOLOGICOS	
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	312.715,66
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	600.756,16
TOTAL DEL ACTIVO	
PASIVO	
Obligaciones con Instituciones Financieras	501.929,74
Corrientes Locales	30.000,00
Prestamos de Accionistas o Socios Locales	
Otras cuentas y documentos por pagar-corriente	12.709,13
No Relacionados Locales	80.000,00
Anticipos de Clientes	624.638,87
TOTAL PASIVO CORRIENTE	
PASIVO NO CORRIENTE	319,95
Obligaciones emitidas no corrientes	2.899,56
Otras provisiones	3.219,51
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	627.858,38
TOTAL DEL PASIVO	
PATRIMONIO NETO	800,00
Capital suscrito	-3.258,25
(-) Perdida Acumulada Ejercicios Anteriores	-24.643,97
(-) Perdida del Ejercicio	-27.102,22
TOTAL PATRIMONIO	600.756,16
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	

PROMOTORA ANDALUZ S.A. PROMILUSA

ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2013

INGRESOS

CUENTA CONTABLE

VENTAS NETAS LOCALES GRABADA CON TARIFA 12%	344.187,18
VENTAS NETAS LOCALES GRABADA CON TARIFA 0%	16.189,15
TOTAL INGRESO	360.376,33

COSTOS Y GASTOS

	COSTO	GASTO	VALOR NO DEDUCIBLE
IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	316.899,33		
SUELDO, SALARIOS Y DEMAS RENUMERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS		11.593,63	
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS RENUMERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS		2.079,65	
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO F.R.)		1.413,76	
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		10.717,44	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		2.492,95	
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		134,64	
PROMOCION Y PUBLICIDAD		4.785,85	
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS		4.692,80	
TRANSPORTES		1.180,98	
PROVISIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES		2.245,10	
COMISIONES DEL EXTERIOR		1.137,87	
INTERESES BANCARIO LOCAL		12.771,35	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		1.812,04	909,68
GASTOS DE VIAJE		10.078,89	
SERVICIOS PUBLICOS		763,27	
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	12,38		
PAGOS POR OTROS BIENES		208,37	
TOTAL COSTO	316.911,71		
TOTAL GASTOS		68.108,59	
TOTAL COSTO Y GASTOS	385.020,30		

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD DEL EJERCICIO

	-24.643,97
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	909,68
PERDIDA SUJETA A AMORTIZACION EN PERIODOS SIGUIENTES	23.734,29
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARA	523,56
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	-3.468,02
SUBTOTAL SALDO A FAVOR	3.468,02
ANTICIPO DETERMINADO PROXIMO AÑO	3.598,59
ANTICIPO A PAGAR (PRIMERA CUOTA)	65,29
ANTICIPO A PAGAR (SEGUNDA CUOTA)	65,29
SALDO A LIQUIDARSE EN DECLARACION PROXIMO AÑO	3.468,01

Por lo expuesto, puedo opinar que:

El Estado de Situación y de Resultados del Ejercicio 2013 al 31 de Diciembre, presentan razonabilidad, en la situación financiera de la empresa **PROMOTORA ANDALUZ S.A. PROMOLUSA**, de conformidad con la Ley de Compañías, los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y demás disposiciones legales relativas.

Someto a consideración de los Accionistas la aprobación final del Estado de Situación y de Resultados de la empresa **PROMOTORA ANDALUZ S.A. PROMOLUSA**, al 31 de diciembre del 2013.



ING. CESAR CUMBA NARVAEZ

CPA Mat.: 13-20147 CCM