

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

INFORME DEL COMISARIO REVISOR

A los Señores Accionistas de:

PROMOTORA ANDALUZ S.A. PROMOLUSA

En virtud de la competencia atribuida a la Junta General y en cumplimiento a la Ley de Compañías establecido en la Sección VI ordinal 9 en los Art. 274 y Art. 279, en concordancia con el Art. 231 de su numeral 2; en mi condición de Comisario de la empresa **PROMOTORA ANDALUZ S.A. PROMOLUSA.**, doy a conocer que se han examinado los ESTADOS DE SITUACION y de RESULTADOS de esta empresa al 31 de Diciembre del año 2013.

Se consideró como aspecto fundamental, que en la presente revisión de la elaboración de los Estados Financieros del Ejercicio 2013 exista una razonabilidad pertinente en las cifras por el efecto financiero generado por la aplicación del **Sistema de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF** pertinentes.

Con este antecedente, la presente revisión incluyó en base a pruebas selectivas de evidencias que soporten las cifras y revelaciones en los Estados Financieros; así como la evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados; el cumplimiento de las disposiciones legales, observaciones significativas efectuadas por la Auditoría Externa, sobre la **razonabilidad** de la presentación de los Estados Financieros según Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Por lo que considero que la presente revisión sustenta una base consistente que me permite opinar que los Estados Financieros del Ejercicio Económico 2013 expresan de forma **pertinente** la situación financiera de la empresa **PROMOTORA ANDALUZ S.A. PROMOLUSA**

De acuerdo a lo dispuesto por la Resolución Nº 01 RO Nº 309 del 10/07/2006; Resolución Nº 92.1.4.3.0014 del 18/09/1992 con RO Nº 44 del 13/10/1992 y la Resolución Nº 08.G.DSC.010 del 20/11/2008 debo indicar lo siguiente:

1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

En cumplimiento de las obligaciones determinadas por el Art. 279 de la Ley de Compañías y de acuerdo con lo requerido por las normas legales vigentes, informo que:

Revisadas las resoluciones adoptadas por la Junta de Accionistas y Juntas de Directorio, y que en mi opinión, considero que la Administración ha dado cumplimiento a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones respectivas.

Los libros de las actas de Juntas de Accionistas y del Directorio, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales. Los títulos de acciones y los talonarios, se encuentran actualizados

2. PROCEDIMIENTO DE CONTROL INTERNO

Se realizó el diagnóstico al Sistema de Control Interno de forma periódica, para evaluarlo tal como lo requieren los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados; bajo los cuales, el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y

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

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

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 REMUNERACIONES	
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
GASTOS DE MAJE	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