

INFORME DE COMISARIO EJERCICIO 2015

**PROMOTORA ANDALUZ SA
PROMOLUSA**
RUC 1391797915001

MANABI-ECUADOR

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

Cel: 0995356172 - 0985823988
cesarcumba@hotmail.com

2016

INFORME DEL COMISARIO REVISOR

A los Señores Accionistas de:

PROMOTORA ANDALUZ SA 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 numeral 2 del Art. 231; en mi condición de Comisario de la empresa **PROMOTORA ANDALUZ SA PROMOLUSA** doy a conocer que se han examinado los ESTADOS FINANCIEROS de esta empresa al 31 de Diciembre del año 2015.

Se consideró como aspecto fundamental, que en la presente revisión de la elaboración de los Estados Financieros del Ejercicio 2015 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 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 e informar que los Estados Financieros del Ejercicio Económico 2015 expresan de forma **pertinente** la situación financiera de la empresa **PROMOTORA ANDALUZ SA PROMOLUSA**.

Que de acuerdo a lo dispuesto en los Estatutos de la compañía debo **informar** lo siguiente:

1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

En cumplimiento de las obligaciones determinadas por el Art. 279 de la Ley de Compañías informo que:

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

Revisado el Libro de Accionistas y el Talonario de Acciones, han sido llevados adecuadamente y se conservan de conformidad como dispone la ley; y los Certificados de Aportación que se encuentran actualizados.

2. PROCEDIMIENTO DE CONTROL INTERNO

Se realizó un diagnóstico del 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 y Egresos han sido reconocidos en el Ejercicio que se revisa e informa; 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 2015, es la siguiente:

CUENTA	IMPORTE USD
ACTIVOS CORRIENTES	353.950,42
ACTIVOS NO CORRIENTES	669.801,96
PASIVOS CORRIENTES	17.491,80
PATRIMONIO	1.006.260,58

Se han conciliado debidamente los registros contables por lo que no se identifica variaciones a ser reveladas.

En cuanto al Estado de Resultados del Ejercicio 2015 al 31 de diciembre y relacionado con el Estado de Resultados del Ejercicio 2014 al 31 de diciembre de forma sucinta es como sigue:

CUENTA	2015	2014	VARIACION
INGRESOS	2.325,00	228.222,39	-225.897,39
COSTOS Y GASTOS	40.974,49	138.397,91	-97.423,42
UTILIDAD O PERDIDA DE EJERCICIO	- 38.649,49	89.824,48	-128.473,97

En el Ejercicio 2015 indicado a continuación y de manera comparativa con el valor del Ejercicio 2014; 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 Acciones fue el siguiente:

GRUPO	2015	2014	VARIACION
PARTICIPACION TRABAJADORES	0,00	10.153,79	-10.153,79
IMPUESTO A LA RENTA	0,00	12.658,40	-12.658,40

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 2015

ACTIVO	2015
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	
Activo Disponible	
Efectivo y Equivalentes de efectivo	73.343,90
(-) Provision por Deterioro e Inversiones Corrientes	-3.381,70
Cuentas y Documentos,por cobrar clientes-corrientes	
No relacionados/Locales	353,13
Otras cuentas y documentos por cobrar-corrientes	
Relacionados/Locales	121.000,00
No relacionados/Locales	6.340,34
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	6.248,25
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	46,50
Activos Pagados por anticipado	150.000,00
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	363.960,42
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO, DE INVERSION Y ACTIVOS BIOLOGICOS	
Terrenos	200.000,00
Propiedades de Inversión	469.801,96
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO,	669.801,96
PROPIEDADES DE INVERSION Y ACTIVOS BIOLOGICOS	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	669.801,96
TOTAL DEL ACTIVO	1.023.752,38
 PASIVO	
Cuentas y Documentos,por pagar proveedores-corrientes	
Relacionados/Locales	857,46
Obligaciones con Instituciones Financieras	
Corrientes Locales	7.062,61
Prestamos de accionistas o socios	
Locales	4.356,19
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	438,53
Obligaciones con el IESS	410,70
Otros Pasivos por Beneficios a empleados	4.366,31
TOTAL PASIVO CORRIENTE	17.491,80
 PATRIMONIO NETO	
Capital suscrito	30.800,00
Aportes de Socios o Accionistas para futura capitalización	975.000,00
Reserva Legal	6.701,23
Utilidad no Distribuida Ejercicios Anteriores	60.311,06
(-) Perdida Acumulada Ejercicios Anteriores	-27.902,22
Perdida del Ejercicio	-38.649,49
TOTAL PATRIMONIO	1.006.260,58
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.023.752,38

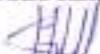
PROMOTORA ANDALUZ S.A. PROMILUSA
ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 de Diciembre del 2015

INGRESOS			
CUENTA CONTABLE		2.325,00	
RENDIMIENTOS FINANCIEROS			
TOTAL INGRESO		2.325,00	
COSTOS Y GASTOS			
	COSTO	GASTO	VALOR NO DEDUCIBLE
SUELDO, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS		18.960,00	
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS		3.559,56	
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO F.R.)		3.574,90	
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		12.639,12	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		1.545,00	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		5,00	
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS		27,00	
COMISIONES LOCAL		101,44	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		511,87	38,70
TOTAL COSTO	0,00		
TOTAL GASTOS		40.974,49	
TOTAL COSTO Y GASTOS	40.974,49		
CONCILIACION TRIBUTARIA			
PERDIDA DEL EJERCICIO		-38.849,49	

Por lo expuesto, puedo opinar que:

Los Estados Financieros del Ejercicio 2015 al 31 de Diciembre, presentan razonabilidad, en la situación financiera de la empresa **PROMOTORA ANDALUZ SA PROMOLUSA** de conformidad con la Ley de Compañías, los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y demás disposiciones legales relativas a las obligaciones tributarias.

Someto a consideración de los Accionistas la aprobación final del **Informe de Comisario de los Estados Financieros** del Ejercicio del 2015 de la empresa **PROMOTORA ANDALUZ SA PROMOLUSA** al 31 de diciembre del 2015.


ING. CESAR AUGUSTO CUMBA NARVAEZ
COMISARIO REVISOR