

INFORME DE COMISARIO EJERCICIO 2017

**PROMOTORA ANDALUZ SA
PROMOLUSA**
RUC 1391797915001

MANABI-ECUADOR

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

Cel: 0995356172 - 0985823988
cesarcumba@hotmail.com

2018

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 compañía **PROMOTORA ANDALUZ SA PROMOLUSA**, doy a conocer que se han examinado los ESTADOS FINANCIEROS de esta compañía al 31 de diciembre del año 2017.

Se consideró como aspecto fundamental, que en la presente revisión de los Estados Financieros del Ejercicio 2017 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 se la realizó 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 se sustenta una base consistente que permite opinar e informar que los Estados Financieros del Ejercicio Económico 2017 expresan de forma **pertinente** la situación financiera de la compañía **PROMOTORA ANDALUZ SA PROMOLUSA**, y que de acuerdo a lo dispuesto en los Estatutos de la compañía y en cumplimiento de las obligaciones determinadas por el Art. 279 de la Ley de Compañías se informa:

1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

Que revisadas las resoluciones adoptadas por la Junta de Accionistas y Juntas de Directorio, es opinión de esta revisión que se ha cumplido con las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias respectivas.

Que 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

Que 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

Que en base de los resultados obtenidos al aplicar selectivamente los procedimientos de revisión, considero que la documentación contable,

financiera y legal, de la compañía, 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 compañía por el Ejercicio que terminó al 31 de diciembre del año 2017, es la siguiente:

CUENTA	IMPORTE USD
ACTIVOS CORRIENTES	532.763,52
ACTIVOS NO CORRIENTES	202.951,19
PASIVOS CORRIENTES	2.588,84
PATRIMONIO	733.125,87

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 2017 al 31 de diciembre y relacionado con el Estado de Resultados del Ejercicio 2016 al 31 de diciembre de forma sucinta es como sigue:

CUENTA	2017	2016	VARIACION
INGRESOS	0,00	55.716,41	-55.716,41
COSTOS Y GASTOS	40.953,09	51.122,31	-10.169,22
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	-1.350,82	4.594,10	-5.944,92

En el Ejercicio 2017 indicado a continuación y de manera comparativa con el valor del Ejercicio 2016; 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	2017	2016	VARIACION
PARTICIPACION TRABAJADORES	0,00	689,12	-689,12
IMPUESTO A LA RENTA	0,00	688,87	-688,87

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 2017

ACTIVO	2017
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	
Activo Disponible	
Efectivo y Equivalentes de efectivo	67.412,27
Cuentas y Documentos por cobrar corrientes	
Relacionados/Locales	113.000,00
(-) Provisión Cuentas incobrables	-4.511,70
Inventarios	350.007,07
Activos por Impuesto Corriente	5.605,88
Otros gastos pagados por anticipado	1.250,00
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	532.763,52
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO, DE INVERSION Y ACTIVOS BIOLOGICOS	
Terrenos	202.951,19
Construcciones en curso y otros activos en tránsito	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	202.951,19
TOTAL DEL ACTIVO	735.714,71
<u>PASIVO</u>	
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes	
Accionistas, socios, participes, beneficiarios u otros locales	500,00
Otras no relacionadas Locales	73,71
Obligaciones con Instituciones Financieras	
Otros Pasivos corrientes por beneficios a empleados	1.652,70
Otros	362,43
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2.588,84
TOTAL DEL PASIVO	2.588,84
<u>PATRIMONIO NETO</u>	
Capital suscrito	30.800,00
Aportes Accionistas futuras Capitalizaciones	700.000,00
Reserva Legal	7.022,84
Utilidad acumuladas de Ejercicios Anteriores	63.205,56
(-) Perdida Acumulada Ejercicios Anteriores	-66.551,71
Utilidad del Ejercicio	-1.350,82
TOTAL PATRIMONIO	733.125,87
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	735.714,71

PROMOTORA ANDALUZ S.A. PROMILUSA
ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 de Diciembre del 2017

CUENTA CONTABLE	INGRESOS	VALOR EXENTO / NO OBJETO
OTROS INGRESOS	39.602,27	
TOTAL INGRESO	39.602,27	
COSTOS Y GASTOS	COSTO	GASTO VALOR NO DEDUCIBLE
GASTOS OPERACIONALES		
SUELDO Y SALARIOS		12.600,00
DECIMOTERCER SUELDO		1.050,00
DECIMOCUARTO SUELDO		750,00
VACACIONES		-240,08
APORTE PATRONAL		1.530,96
FONDOS DE RESERVA		1.050,00
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A P.N.		12.418,61
REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD MERCANTIL		1.687,52
TRAMITES		300,00
SUMINISTROS Y MATERIALES		13,00
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO		5.099,00
GASTOS INSTITUCIONALES		2.728,21
OTRAS PROVISIONES		1.130,00
GASTOS FINANCIEROS		835,87
TOTAL COSTO	0,00	
TOTAL GASTOS		40.953,09
TOTAL COSTO Y GASTOS	40.953,09	
CONCILIACION TRIBUTARIA		
PERDIDA DEL EJERCICIO	-1.350,82	

Por lo expuesto, puedo opinar que:

Los Estados Financieros del Ejercicio 2017 al 31 de Diciembre, presentan razonabilidad, en la situación financiera de la compañía **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.

Se somete a consideración de los Accionistas la aprobación final del **Informe de Comisario de los Estados Financieros** de la compañía **PROMOTORA ANDALUZ SA PROMOLUSA** del ejercicio económico 2017.


ING. CESAR AUGUSTO CUMBA NARVAEZ

COMISARIO REVISOR