PROMOTORA ANDALUZ S.A. PROMOLUSA

Nota a los Estados financieros correspondientes al año terminado en diciembre 31 de 2014, comparado con el 31 de diciembre del 2013

NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

Promotora Andaluza S.A. PROMOLUSA es una sociedad que se encuentra registrada en la Superintendencia de Compañías y Valores desde el 30 de septiembre del año 2012, con el número de Expediente No. 38927, sujeta a la revisión y control de la SIC.

La actividad principal de la sociedad es la promoción INMOBILIRIA, invierte en construcciones de Edificios comprando inmuebles en construcción, para después de terminados venderlos.

Esta sociedad fue creada con el 99% de participación accionaria de la compañía MANABITA DE COMERCIO MHOLDING S.A. y el 1% por una persona natural.

La sociedad tiene domicilio en la calle M1 y avenida 24, Edificio Santorini Departamento 70, en la ciudad de Manta Ecuador.

NOTA 2.- BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

2.1. Base de Presentación.- La empresa esta considerada como pymes y como inició sus actividades desde el 2012 presenta sus estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera.

2.2. Periodos Contables.

El periodo contable de los estados financieros comparativos, están comprendidos del 1 de enero y 31 de diciembre del 2014 y del 2013.

2.3. Bases de Preparación.

Los Estados Financieros Consolidados de la Compañía correspondientes al periodo terminado al 30 de junio de 2010 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

2.4 Provisión para Impuesto de Renta

La provisión para impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo se obtuvo aplicando al valor determinado resultante de los cálculos efectuados la tarifa de impuesto vigente del 22% por el año gravable.

2.5 Obligaciones laborales

Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones laborales.

2.6 Reconocimiento de Ingresos Costos y Gastos

Los ingresos, costos y gastos se contabilizan en el sistema contable en la medida en que se van originando; los ingresos surgen de las ventas realizadas principalmente a la empresa relacionada Conceptos y Tendencias C.A. Contener. En lo que respecta a los gastos predominan sueldos, salarios y demás remuneraciones; aporte a la seguridad social en

beneficio del personal; Honorarios por Servicios Profesionales; Servicios de mantenimiento por la venta de los productos de construcción.

NOTA No. 3 Disponible

Al 31 de diciembre de 2014 presenta lo siguiente:

Bancos	\$ 11535.96
--------	-------------

En lo que respecta a Bancos se detalla los fondos recaudados en cheque por concepto de venta, se los deposita en la cuenta corriente habilitada para el efecto. Igualmente, la entidad elabora conciliaciones bancarias, las cuales se encuentran al día.

Nota No. 4 Clientes y Anticipo a Proveedores

Al 31 de diciembre de 2014 presenta lo siguiente:

Documentos y cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados.	\$ 353.13
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados.	\$ 126660.35
Provisión para cuentas incobrables.	\$ -3381.70
Subtotal	\$ 123631.78

El rubro más significativo corresponde a facturas emitidas a Conceptos y Tendencias C.A Contener, por venta de materiales de construcción realizada en los meses de marzo y mayo 2014 las cuales son canceladas por abonos mensuales hasta un periodo de 365 días

De igual manera en cumplimiento a las normas contables se realizó el cálculo de la provisión de cuentas incobrables de la cantera vencida a la fecha del cierre del ejercicio fiscal 2014.

NOTA No. 5 Cuentas Por Pagar Accionistas.

Al 31 de diciembre de 2014 presenta lo siguiente:

Accionista Econ. José Gabriel Andrade	\$ 500.00
Accionista Manabita de Comercio M Holding	\$ 407130.00
Subtotal	\$ 407630.00

NOTA No. 6 Cuentas por Pagar Proveedores

Al 31 de diciembre de 2014 presenta lo siguiente:

Proveedores Nacionales no Relacionados	\$ 688.10
--	-----------

NOTA No. 7 OTRAS OBLIGACIONES

Al 31 de diciembre de 2014 presenta lo siguiente:

Con Instituciones Financieras	\$ 7062.62
-------------------------------	------------

Con la administración Tributaria	
Impuesto al Valor Agregado	\$ 168.00
Retenciones en la Fuente	<u>\$ 140.00</u>
Subtotal	\$ 308

IESS	\$ 393.63
Participación de Trabajadores	\$ 10153.79
Beneficios de Ley	<u>\$ 3345.56</u>
Subtotal	\$ 13892.98

El saldo de estas cuentas está determinado por el cálculo del impuesto a la renta y los impuestos provisionados que quedaron por ser pagados, así como los beneficios de ley.

NOTA No. 8 Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2014 presenta lo siguiente:

Capital Suscrito y Pagado	\$ 30800.00
Reserva Legal	\$ 6701.23
Pérdida Acumulada ejercicio anterior	\$ -27902.22
Utilidad del Presente Ejercicio	<u>\$ 60311.06</u>
Total	\$ 69910.07

NOTA No. 9 Ingresos Operacionales

Al 31 de diciembre de 2014 presenta lo siguiente:

Ingresos por ventas nacionales	\$ 76610.11
Ingresos por inversión	\$ 151612.28

Proviene de la venta de mercadería principalmente a Conceptos y Tendencias C. A. Contenier y por las inversiones realizadas con terceros nacionales.

NOTA No. 10 Costos de Venta y Producción.

Al 31 de diciembre de 2014 presenta lo siguiente:

Importación de bienes Producidos por la compañía	\$ <u>73217.59</u>
--	--------------------

El rubro de los diferentes tipos de inventarios proviene de las importaciones realizadas en el ejercicio fiscal 2014.

De esta manera podemos apreciar una ganancia bruta de **\$ 155004.80**

NOTA No. 11 Gastos de Administración y Ventas

Al 31 de diciembre de 2014 presenta lo siguiente:

Gastos de Personal

Sueldos y Salarios	\$ 13000.00
Comisiones	\$ 328.68
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 718.34
Vacaciones	\$ 541.70
Décimo Tercer Sueldo	\$ 1083.30
Aporte Patronal	\$ 1579.50
Fondo de Reserva	\$ <u>1083.08</u>
Subtotal	\$ 18334.60

Servicios prestados

Honorarios comisiones y dietas	\$ 8667.18
Servicios de mantenimiento	\$ <u>34.64</u>
Subtotal	\$ 8701.82

Combustible \$ 445.00

Telefonía Convencional y Celular \$ 334.60

Gastos Institucionales

Contribución a la Super Cías	\$ 456.57
Patentes Municipales	\$ 35.77
Gastos no Deducibles	\$ 431.46
IVA al gasto	\$ <u>1735.64</u>
Subtotal	\$ 2659.44

Los gastos generales detallados representan aquellos generados por la operatividad del negocio tales como: gastos de personal, servicio e institucionales, etc.

NOTA No. 12 Gastos Financieros

Intereses Instituciones Financieras \$ 33954.03