PROMOTORA ANDALUZ S.A. PROMOLUSA
Nota a los Estados financieros correspondientes al año terminado a diciembre 31 de 2015.

NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

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

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 de participación accionaria de la compañía MANABITA DE COMERCIO MHOLDING S.A. y por una persona natural.

La sociedad tiene domicilio en la calle M1 y avenida 24, Edificio Santorini Departamento 7D, en la ciudad de Manta Ecuador.

Los estados financieros por el período terminado al 31 de diciembre del 2015 fueron aprobados por los accionistas de la compañía en sesión que se llevó a cabo 05 de Abril del 2016.

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 Finanaciera.

2.2. Periodos Contables.

El periodo contable de los estados financieros, están comprendidos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

2.3. Bases de Preparación.

Los Estados Financieros Consolidados de la Compañía correspondientes al período terminado al 31 de diciembre de 2015 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 Obligaciones laborales

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

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 registrados corresponden a los intereses ganados en el año 2015. 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 y servicios de registradores de la propiedad y mercantiles.

NOTA No. 3 Disponible

Al 31 de diciembre de 2015 presenta lo siguiente:

Bancos	$ 73,343.90

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	$ 121.000.00
Provisión para cuentas incobrables	$ -3.381.70
Subtotal	$ **117.971.43**

El rubro más significativo corresponde a facturas emitidas a Conceptos y Tendencias C.A CONTENIER, por venta de materiales de construcción realizada en años anteriores, misma que se cancela por abonos.

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 2015.

NOTA No. 5 Cuentas Por Pagar Accionistas.

Al 31 de diciembre de 2015 presenta lo siguiente:

Accionista Econ. José Gabriel Andrade	$	500.00
Accionista Manabita de Comercio MHolding	$	3.856.19
Subtotal	$	**4.356.19**

NOTA No. 6 Cuentas por Pagar Proveedores

Al 31 de diciembre de 2015 presenta lo siguiente:

Proveedores Nacionales no Relacionados	$	857.46

NOTA No. 7 OTRAS OBLIGACIONES

Al 31 de diciembre de 2014 presenta lo siguiente:

Con Instituciones Financieras		$ 7.062.61
Con la administración Tributaria		
Impuesto al Valor Agregado		$ 166.25
Retenciones en la Fuente		$ 272.28
Subtotal		**$ 438.53**

IESS	$	410.70
Beneficios de Ley	$	4.366.31
Subtotal	**$**	**4.777.01**

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 2015 presenta lo siguiente:

Capital Suscrito y Pagado	$	30.800.00
Aporte para futuro aumento de capital	$	975.000.00
Reserva Legal	$	6.701.23
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	$	60.311.06
Pérdida Acumulada ejercicio anterior	$	-27.902.22
Pérdida del Presente Ejercicio	$	-38.649.49
Subtotal	**$**	**1,006,260.58**

NOTA No. 9 Ingresos Por Intereses.

Al 31 de diciembre de 2015 presenta lo siguiente:

Ingresos ganados a terceros nacionales	$	2.325.00

El ingreso detallado proviene de la devolución de la inversión en póliza que se mantiene con el Banco de Guayaquil.

NOTA No. 10 Gastos de Administración y Ventas

Al 31 de diciembre de 2015 presenta lo siguiente:

Gastos de Personal

Sueldos y Salarios	$	18,900.00
Sobretiempo	$	80.00
Bonos y primas	$	125.00
Décimo Cuarto Sueldo	$	1.062.00
Vacaciones	$	790.89
Décimo Tercer Sueldo	$	1.581.67
Aporte Patronal	$	2.306.04
Fondo de Reserva	$	1.268.86
Subtotal	**$**	**26.114.46**

Servicios prestados

Honorarios comisiones y dietas	$	9,844.91
Registradores de la Propiedad y Mercantiles	$	2,794.21
Subtotal	**$**	**12,639.12**

Combustible	$	5.00
Servicios de Mantenimiento	$	1,545.60

Gastos Institucionales

Suscripciones y Afiliaciones	$	70.56
Contribución a la Super. Cias.	$	379.61
Otras tasas e impuestos	$	25.00
Gastos no Deducibles	$	36.70
Subtotal	**$**	**511.87**

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 y Comisiones Nacionales	$	118.22
Gastos Bancarios y Legales Nacionales	$	13.22
Subtotal	**$**	**131.44**

Ing. Grace Molina M.
Contadora