

PROMOTORA ABACO PROMABACO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía Promotora Abaco Promabaco Cía. Ltda., es una entidad privada constituida el 28 de mayo del año 2013. Su principal y única actividad económica es el Diseño Construcción y fiscalización de Proyectos Inmobiliarios. Esta compañía fue creada para Controlar y Administrar El Proyecto Edificio Montana.

Su presupuesto está considerado en base al Análisis de Factividad debidamente cuantificado y determinado en el tiempo de 2 años para la ejecución de este proyecto, indicando el precio de venta de cada unidad habitacional, con los parámetros para la consecución del punto de equilibrio y el nivel de rentabilidad.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la sociedad están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) (ver adicionalmente Nota).

a. Preparación de los estados financieros

Los registros contables de la sociedad de los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses.

La Sociedad prepara sus estados financieros y lleva los registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accountig Standards Board ("IASB").

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF.

b. Efectivo y equivalente de efectivo

(NIC 32 NIC 7 NIIF 7) La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo, los saldos en caja, en bancos, los depósitos a plazos en entidades financieras y otras inversiones de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original de tres meses o menos. (Véase Nota 1).

c. Activos Financieros

- a. Cuentas por Cobrar Moncayo & Roggiro - (Nic 12) La cuenta por cobrar es activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. (Véase Nota 2), se reconoce a valor justo

d. Obras en Construcción

(Nic 11) Esta Norma debe ser aplicada para la contabilización de los contratos de construcción, en los Estados Financieros de los contratistas.

PROMOTORA ABACO PROMABACO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

Esta cuenta refleja un porcentaje mínimo del costo de la obra en construcción, siendo que el contratista determina el grado de realización del contrato, calculando la proporción que los costos del contrato incurridos hasta la fecha, admitiendo sobre la estimación del total de costos del mismo. (Véase Nota 3)

e. **Anticipo de Impuestos**

(Nic 12) Se registró el Crédito Tributario al cierre del año por impuesto al Valor Agregado de las Compras adquiridas por obra en construcción, para al final del Proyecto reclasificarlo al Costo de la Construcción. (Véase Nota 4)

f. **Cuentas y Documentos por Pagar**

(Nic 32- Niif 7) Según la norma son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor a terceros, dado la norma en esta cuenta refleja la provisión de dos proveedores con plazo a un mes su cancelación.

g. **Impuestos en Pasivos Corrientes**

(Nic 32 Niif 7) Como lo indica la norma son obligaciones presentes con la Administración Tributaria, son los saldos que se procederá a la cancelación al vencimiento.

h. **Pasivos no Corrientes**

a) **Cuentas por Pagar Socios-** (Nic 32- Nic 39) Al indicar la norma que se deriva de porción no corriente de las obligaciones con entidades relaciones, queda claro que en esta cuenta se registró parte de la inversión de los accionistas para el proyecto, el mismo que al igual que en la cuenta anterior no se medirá el dinero en el tiempo por lo que se demuestra en el Estudio de Pre factibilidad que son dineros de los accionistas desembolsados para gastos de obra. (Véase Nota 5)

b) **Anticipos de Clientes -** (Nic 32-Nic 18, Nic 11) Se registra la porción no corriente de los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, el cual no se medirá el dinero en el tiempo, debido a que en el Proyecto existirá el respectivo Contrato de suscripción con el Representante Legal, y las escrituras públicas de compraventa definitiva de transferencia de dominio, a favor de los promitentes compradores de los bienes inmuebles.(Véase Nota 6)

i. **Capital Social**

(Nic 32 Nic 39) En esta cuenta queda registrado al cierre del periodo 2014, el monto total del capital suscrito y pagado representado por los Socios, mismo que fue incrementado éste año con el aumento de capital tomado del valor del Terreno. (Véase Nota 7)

PROMOTORA ABACO PROMABACO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 (Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1 - CAJA Y BANCOS

Caja y Bancos al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Banco Pichincha C.A.	\$133,428.35	\$132,320.21
	=====	=====
	\$133,428.35	\$132,320.21

NOTA 2- CUENTAS POR COBRAR- MONCAYO & ROGGIERO CIA. LTDA.

Análisis de los saldos por cobrar a la Constructora por los montos entregados hasta el 31 de diciembre del 2014:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
CxC Moncayo & Roggiero	57,929.77	0.00
	=====	=====

NOTA 3 - OBRAS EN CONSTRUCCION

A continuación se presenta el Avance de la Obra de Construcción del periodo 2013, vs. el año 2014:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Obras en Construcción	1,314,123.34	107,608.17
	=====	=====

NOTA 4 - ANTICIPO DE IMPUESTO

Saldo del Crédito Tributario generado por el Iva en Compras al 31 de diciembre:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Anticipo de Impuesto	68,701.44	3,621.39
	=====	=====

NOTA 5 - CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Detalle de los Valores prestados por los Socios para la Ejecución del Proyecto, al 31 de diciembre del 2014:

PROMOTORA ABACO PROMABACO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 (Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Cuentas por Pagar Socios	140,900.00	82,000.00
	=====	=====

NOTA 6 - ANTICIPO DE CLIENTES

Debido a que el Proyecto a realizado más del 40% de las ventas, se genera un incremento mayor entre el periodo 2013, vs. 2014:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Anticipo de Clientes	727,357.47	158,006.93
	=====	=====

NOTA 7 - CAPITAL SOCIAL.

A continuación se presenta el incremento de las cifras correspondientes en el Capital Social por el Aumento del Capital:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Capital Social	801,546.73	1,000.00
	=====	=====

NOTA 8 - EVENTOS SUBSIGUIENTES

Hasta la fecha de emisión de este informe no se han presentado eventos que se conozca, puedan afectar la marcha de la sociedad, ni la información presentada en sus estados financieros.

Atentamente,



Ing. Guillermo Pasquel
Gerente General
C.I. 1702747930



Tnlg. Sorayda Chico
Contadora General
Registro No. 17-01206
RUC: 1715915276001