

**PROMOCIONES LUMANES SA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013-2014**

**A. PROMOCIONES LUMANES SA**

PROMOCIONES LUMANES SA fue constituida el 11 de mayo del 2010.

La compañía fue creada para realizar actividades principales tales como: planificación, diseño, y/o promoción inmobiliaria.

**B. PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD**

La compañía mantiene sus registros contables en dólares, en acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

**Gastos:** Se registran sobre la base del devengado y se registran cuando se conocen.

**Moneda local:** A partir del 10 de enero de 2000 el US dólar es la moneda de uso local en la república de Ecuador.

**C. EFFECTIVO EN CAJA BANCOS:**

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2013	2014
Bancos locales	843	264821
Inversiones	<u>202185</u>	<u>199934</u>
	203028	464755

**D. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBAR:**

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2013	2014
Clientes		
Otros	<u>564767</u>	<u>290160</u>
	564767	290160

**E. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:**

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2013	2014
Terrenos	<u>54000</u>	<u>67500</u>
	54000	67500

**F. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS Y NO RELACIONADOS:**

	Al 31 de diciembre	
	2013	2014
Cuentas por Pagar no Relacionadas	874	5940
Obligaciones Bancarias		
Prestamos accionistas	823828	816824
Otros	<u>6012</u>	<u>2260</u>
	830714	825024

**I. PATRIMONIO:**

Capital social: Representan USD/.800 depósito de apertura en la cuenta corriente de la Compañía, PROMOCIONES LUMANES SA

Reserva legal que corresponde al 5% de la utilidad menos participación e impuesto causado.

Resultados acumulados El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de utilidades.

**J. GASTOS DE OPERACIÓN:**

	Al 31 de diciembre	
	2013	2014
Sueldos y Beneficios	4506	4821
Honorarios	2454	89
Transporte	50	15
Otros	<u>5886</u>	<u>3683</u>
	12896	8608

**K. PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LA COMPAÑÍA E IMPUES A LA RENTA:**



Hasta el año 2010, el impuesto a la renta se determinó sobre la base del 25% de las utilidades tributables. El Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, emitido en noviembre del 2010, contemplaba la reducción de un punto porcentual del impuesto a la renta durante los siguientes tres años a partir de la emisión del Código, por lo que se modificó la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento, estableciendo que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estén sujetas a la tarifa impositiva del 24%, 23% y 22%, sobre su base imponible para los años 2011, 2012, 2013 y 2014 respectivamente.

Las leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de las utilidades líquidas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto sobre la renta.

La base del cálculo para determinar la participación de utilidades de los trabajadores de la Compañía, así como la base imponible del impuesto a la renta, fue la siguiente:

	2013	2014
Utilidad antes de		
Trabajadores e impuesto a		3312
La renta: Menos participación		
Trabajadores en las utilidades de la compañía		
Base Imponible para la renta		3312
Impuesto a la renta		728

**L. IMPLEMENTACION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF:**

A partir del 1 de enero del 2012 la Compañía adopta las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

**M. EVENTOS SUBSECUENTES:**

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre del 2014, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.

  
Verónica Toro  
1711414860

