

## PROMOCIONES LUMANES SA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014-2015

#### 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	
	2014	2015
Bancos locales	264821	519202
Inversiones	<u>199934</u>	<u>173290</u>
	464755	692492

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

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

	Al 31 de diciembre	
	2014	2015
Clientes		
Otros	<u>564767</u>	<u>706481</u>
	564767	706481

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

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

	Al 31 de diciembre	
	2014	2015
Terrenos	<u>67500</u>	<u>67500</u>
	67500	67500

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

	Al 31 de diciembre	
	2014	2015
Cuentas por Pagar no Relacionadas	5940	874
Obligaciones Bancarias		
Prestamos accionistas	816824	747824
Otros	<u>2260</u>	<u>14478</u>
	825024	763176

**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	
	2014	2015
Sueldos y Beneficios	4821	4986
Honorarios	89	
Transporte	15	0
Otros	<u>3683</u>	<u>5972</u>
	8608	10958

**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:


	2014	2015
Utilidad antes de Trabajadores e impuesto a La renta: Menos participación Trabajadores en las utilidades de la compañía	3321	21041
Base Imponible para la renta	<u>3312</u>	<u>21041</u>
Impuesto a la renta	728	4629

**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