

*Informe presentado con el
balance*

33.974

Econ. EFRÉN HERNÁNDEZ VARELA

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA



EMPRESA:

PARKJOREL C.A.

**EJERCICIO ECONOMICO:
CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008**

Rumichaca No. 828 - 4º. Piso - Ofic. 401
Telf. 2302524-2204206-2397892 - Casilla 4805
Guayaquil - Ecuador

Handwritten signature

PARKJOREL C.A.

Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2008 e Informe del Auditor
Independiente

Contenido

Informe de los Auditores Independientes

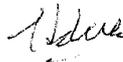
Estados Financieros

- Balance General
- Estado de Resultados
- Estado de Patrimonio de los Accionistas
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

Econ. EFRÉN HERNÁNDEZ VARELA

Guayaquil, 29 de Julio del 2009.

A los Miembros del Directorio y Accionistas de
PARKJOREL C.A.

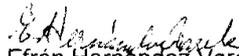


He auditado el Balance General de PARKJOREL C.A. al 31 de Diciembre de 2008 y los correspondientes Estados de Resultados, Patrimonio de los Accionistas y Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros en los que está basado esta Auditoría.

La auditoría la realicé de acuerdo con normas de auditoría aceptadas en el Ecuador. Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y efectuada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. La auditoría incluye el examen, basado en pruebas de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que esta auditoría provee una base razonable para expresar mi opinión.

Como parte del examen realicé pruebas de cumplimiento, de acuerdo con lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos, en relación a: 1) Los estados financieros surgen de los registros contables de la compañía; 2) Los datos contables que se encuentran registrados en la Declaración de Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente e Impuesto al Valor Agregado han sido tomados de los registros contables; 3) Se ha pagado el Impuesto a la Renta y el Impuesto al Valor Agregado que figuran como saldos a cargo de la compañía en sus declaraciones tributarias; 4) Se han presentado las declaraciones de Retenciones a que está obligada la compañía, en su calidad de Agente de Retención de conformidad con las disposiciones legales y acuerdos ministeriales que fijan los porcentajes respectivos. El cumplimiento por parte de la compañía de los aspectos mencionados, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias respectivas, son de responsabilidad de su administración y tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.

En mi opinión, los Estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en los aspectos importantes, la situación financiera de PARKJOREL C.A. al 31 de Diciembre de 2008, los resultados de sus operaciones y su cambio en la posición financiera por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados.


Econ. Efrén Hernández Varela.
R.N.A.E. 090
C.P.A. 445

Rumichaca No. 828 - 4º Piso - Ofic.. 401
Teléf. 2302524 - 2204206 - Casilla 4805
Guayaquil - Ecuador

PARKJOREL C.A.
BALANCES GENERALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2007
(Expresado en US dólares)

<u>Rubros</u>	<u>EJERCICIOS</u>		<u>Notas</u>
	<u>2008</u>	<u>2007</u>	
ACTIVO	<u>2,841,396.55</u>	<u>865,788.16</u>	
ACTIVO CORRIENTE	<u>523,528.67</u>	<u>301,474.66</u>	
Caja y Bancos	45,617.41	26,638.36	3
Cuentas por Cobrar	65,875.46	54,025.53	4
Otras Cuentas por Cobrar	398,432.61	218,305.85	5
Realizable	13,603.19	2,504.92	6
ACTIVO FIJO	<u>2,317,867.88</u>	<u>564,313.50</u>	7
No Depreciable	<u>2,032,847.25</u>	<u>523,779.04</u>	
Terrenos	62,750.00	62,750.00	
Construcciones en Curso	1,964,597.25	461,029.04	
Zoológico	5,500.00	0.00	
Depreciable (neto)	<u>306,886.41</u>	<u>42,504.11</u>	
Muebles y Enseres	60,923.22	6,302.08	
Vehiculos	49,661.97	28,719.56	
Equipos de Computación	17,500.67	136.00	
Equipos	64,042.99	7,346.47	
Intercomunicadores	2,565.00	0.00	
Maquinaria	106,647.39	0.00	
Vallas Publicitarias	5,545.17	0.00	
(-)Dep. Ac. Act. Fijo	-21,865.78	-1,969.65	

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

PARKJOREL C.A.
BALANCES GENERALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2007
(Expresado en US dólares)

<u>Rubros</u>	<u>EJERCICIOS</u>		<u>Notas</u>
	<u>2008</u>	<u>2007</u>	
PASIVOS	<u>4,130,329.51</u>	<u>1,188,128.79</u>	
PASIVO CORRIENTE	<u>120,917.26</u>	<u>38,964.79</u>	
Cuentas por Pagar	<u>43,498.37</u>	<u>14,421.20</u>	8
Otras Cuentas por Pagar	<u>77,418.89</u>	<u>24,543.59</u>	9
PASIVO NO CORRIENTE	<u>4,009,412.25</u>	<u>1,149,164.00</u>	10
Obligaciones a Largo Plazo	<u>4,009,412.25</u>	<u>1,149,164.00</u>	
PATRIMONIO	<u>-1,288,932.96</u>	<u>-322,340.63</u>	11
Capital	<u>20,000.00</u>	<u>20,000.00</u>	
Pérdidas Acumuladas 2007	<u>-342,340.63</u>	<u>0.00</u>	
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	<u>-966,592.33</u>	<u>-342,340.63</u>	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>2,841,396.55</u>	<u>865,788.16</u>	

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

PARKJOREL C.A.
ESTADOS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2007
(Expresado en US dólares)

<u>Rubros</u>	<u>EJERCICIOS</u>	
	<u>2008</u>	<u>2007</u>
INGRESOS	<u>162,097.63</u>	<u>90,933.16</u>
Arriendos 12%	107,001.70	49,110.88
Arriendos 0%	37,919.00	39,602.62
Ingresos Financieros	17,176.93	2,219.66
COSTOS Y GASTOS	<u>1,128,689.96</u>	<u>433,273.79</u>
Gastos de Administración	72,409.27	13,826.19
Gastos de Operación	659,580.78	316,985.68
Gastos de Ventas	153,132.31	76,297.92
Gastos Financieros	243,567.60	26,164.00
PERDIDA DEL EJERCICIO	<u><u>-966,592.33</u></u>	<u><u>-342,340.63</u></u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

PARKJOREL C.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
 (Expresado en US dólares)

CONCEPTOS	CAPITAL		RESULTADOS ACUMULADOS EJERC. ANTERIORES		Resultado del Ejercicio	GRAN TOTAL
	Pagado		Pérdidas Acumuladas	Total		
	Saldo a Enero 1 del 2008	20,000.00				-342,340.63
Transferencia del Resultado 2007 Amortizable			-159,468.29	-159,468.29	159,468.29	0.00
Transferencia del Resultado 2007 No Amortizab.			-182,872.34	-182,872.34	182,872.34	
Resultado del Ejercicio					-966,592.33	-966,592.33
Saldo a Diciembre 31 del 2008	20,000.00		-342,340.63	-342,340.63	-966,592.33	-1,288,932.96

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

PARKJOREL C.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
(Expresado en US dólares)

Flujo Neto de Efectivo en Actividades de Operación

Efectivo recibido de clientes	133,070.77	
Intereses Recibidos	<u>17,176.93</u>	
Efectivo proporcionado por las actividades de operación		150,247.70
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-974,498.79	
Intereses pagados	<u>-243,567.60</u>	
Efectivo utilizado en las actividades de operación		<u>-1,218,066.39</u>
Flujo Neto en actividades de operación		-1,067,818.69

Flujo Neto de efectivo en Actividades de Inversión

Compra de Activos Fijos Tangibles	<u>-1,773,450.51</u>	
Flujo de efectivo utilizado en actividades de inversión		<u>-1,773,450.51</u>

Flujo Neto de efectivo en actividades de financiación

Producto de préstamos de largo plazo	<u>2,860,248.25</u>	
Flujo de efectivo proveniente de actividades de financiación		<u>2,860,248.25</u>
Aumento (disminución) neto en el efectivo		18,979.05
Efectivo y equivalentes de efectivo, enero 1.		<u>26,638.36</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo, diciembre 31.		<u><u>45,617.41</u></u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

PARKJOREL C.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
(Continuación)

Conciliación de la Utilidad del Ejercicio con el efectivo neto proveniente de las Actividades de Operación

Utilidad (Pérdida) -966,592.33

Más: Partidas que no requieren utilización del efectivo

Depreciación	19,896.13	
		19,896.13

Efectivo Proveniente de Actividades de Operación -946,696.20

Variación en Activos y Pasivos Corrientes

Cuentas por Cobrar	-11,849.93	
Otras Cuentas por Cobrar	-824.18	
Inventarios	-11,098.27	
Impuestos Anticipados	-179,302.58	
Cuentas por Pagar	29,077.17	
Otras Cuentas por Pagar	20,361.05	
Impuestos por Pagar	28,534.84	
IESS por Pagar	3,979.41	
Efectivo Utilizado en Operaciones		-121,122.49

EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN **-1,067,818.69**

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

PARKJOREL C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
(Expresado en US dólares)

NOTA No. 1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL

PARKJOREL C.A. es una compañía constituida en la ciudad de Cuenca el 1 de Noviembre del 2006, como se desprende del testimonio de la escritura pública de constitución protocolizada en la Notaría Novena del Cantón Cuenca, ante el Doctor Eduardo Palacios Muñoz e inscrita en el Registro Mercantil el 19 de Julio del 2007, bajo el No. 320 y en el Repertorio No. 5.394.

La compañía tiene como objeto principal, dedicarse a la promoción, realización, explotación y producción de toda clase de espectáculos públicos, competencias deportivas, acuáticas, etc.; construcción, administración y mantenimiento de centros públicos (parques de diversión, pistas para deportes extremos); promoción, construcción y comercialización de urbanizaciones, hosterías, etc.; compra-venta, arriendo de viviendas vacacionales, etc., actividad que se desarrolla en esa ciudad.

NOTA No. 2.- RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES MAS SIGNIFICATIVOS

Bases de preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos fueron elaborados y son de responsabilidad de la administración de la empresa, los mismos que nos fueron entregados de conformidad con el Art. 11 de la Resolución No. 02.Q.ICI.008, de abril 26 del 2002, de la Superintendencia de Compañías y preparados con base de los costos históricos, a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y los requisitos mínimos establecidos o autorizados por la autoridad de control referida.

Caja y Bancos

Constituyen movimientos de efectivo, depósitos en bancos fácilmente convertibles en montos reconocidos de caja.

Cuentas por Cobrar

El saldo de este rubro representa facturas pendientes de cobro, créditos a corto plazo, generalmente hasta 30 días, y no incluye provisión para cuentas dudosas.

Otras Cuentas por Cobrar

Corresponde a los deudores por préstamos y anticipos a empleados y obreros, anticipos a proveedores, respaldados por los documentos suscritos entre las partes.

PARKJOREL C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Inventarios

Los inventarios se presentan al costo promedio o de mercado, el más bajo. Las adquisiciones se registran a su costo histórico y las salidas son controladas por el método promedio.

Activo Fijo

Las propiedades están registradas al costo histórico y en dólares norteamericanos menos las depreciaciones acumuladas. Las depreciaciones están calculadas con base en el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los respectivos activos.

El valor de la venta de activos fijos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se registra en las cuentas correspondientes en el momento que se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan al resultado del ejercicio.

Construcciones en Curso

Registra los costos que representan los estudios, planificaciones, construcciones, etc., de todas las obras que conforman el conjunto recreacional Parkjorel, que aún no han sido transferidas a las correspondientes cuentas de Activo Fijo.

Cuentas por Pagar

Son obligaciones por compras de bienes y servicios que, generalmente, tienen vencimiento de hasta 30 días posteriores a la fecha de recepción del comprobante de transferencia.

Otras Cuentas por Pagar

Son obligaciones por compra de bienes y servicios con vencimientos de hasta 30 días, y aquellas que se originan en normas tributarias, laborales, etc., excepto proveedores de bienes y servicios relacionados con las operaciones del negocio.

Obligaciones a Largo Plazo

Son principalmente obligaciones por préstamos del exterior, con vencimientos mayores a un año posteriores a la fecha de desembolso de dinero.

Beneficios Sociales

Son reconocidos cuando nace la obligación de la empresa en virtud de las normas legales vigentes o acuerdos contractuales, y registrados en el tiempo y fecha que en ellas se indican.

Participación a Trabajadores

Se registra con cargo a los resultados del año en que se causa por una cifra equivalente al 15% de la utilidad del ejercicio.

PARKJOREL C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Impuesto a la Renta

Se aplica la tarifa del 25% de Impuesto a la Renta sobre la utilidad gravable, después de la conciliación tributaria. Se amortizan las pérdidas tributarias.

Reconocimiento de los Gastos

Los gastos son reconocidos en el ejercicio en que se devengan.

Criterio de Empresa en Marcha

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2007 han sido preparados sobre la base de Principios de Contabilidad aplicables a un negocio en marcha, en consecuencia, dichos estados financieros no reflejan el efecto de ajustes que podrían ser necesarios en caso de que la Compañía no estuviera en condiciones de continuar operando como una empresa en marcha y, por esta razón, se viera obligada a realizar sus activos y liquidar sus obligaciones en forma diferente al curso normal de sus operaciones y por montos diferentes a los reflejados en los Estados Financieros.

NOTA No. 3.- CAJA Y BANCOS

El siguiente es un detalle de la cuenta Caja y Bancos, al cierre del ejercicio.

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Bancos	45,617.41	26,638.36
Bancos Locales		
Banco del Austro	45,617.41	26,638.36
Total Caja y Bancos	<u>45,617.41</u>	<u>26,638.36</u>

PARKJOREL C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 4.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre, el saldo de este rubro pertenece a las Cuentas por Cobrar a Clientes Locales, como se presenta a continuación:

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Cuentas por Cobrar Clientes	65,875.46	54,025.53
Clientes Locales	65,875.46	54,025.53
Total Cuentas por Cobrar	<u><u>131,750.92</u></u>	<u><u>108,051.06</u></u>

NOTA No. 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de este rubro, al cerrar el ejercicio 2008 asciende a US\$398,432.61 y se descompone de la siguiente manera:

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Documentos por Cobrar	1,315.46	-
Cuentas por Cobrar	62,558.69	70,200.48
Econ. Jorge Eljuri	60,838.65	70,200.48
Almacenes Juan Eljuri Cia. Ltda	1,720.04	-
Anticipos a Proveedores	106,795.00	99,944.49
Vidros	40,000.00	40,000.00
Arq. Alberto Culcay T.	40,000.00	-
Verdi Farías	-	29,500.00
Otros	26,795.00	30,444.49
Anticipos al Personal	300.00	-
Impuestos Anticipados	227,463.46	48,160.88
Crédito Tributario	220,788.85	45,418.19
Retención IVA	-	1,076.48
Retención Imp. Renta	5,008.40	1,666.21
Imp. Renta Años Anteriores	1,666.21	-
Total Otras Cuentas por Cobrar	<u><u>567,786.30</u></u>	<u><u>388,450.82</u></u>

PARKJOREL C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 6.- REALIZABLE (INVENTARIO)

Al finalizar el ejercicio fiscal, este rubro refleja el siguiente saldo:

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Mercaderías		
Discoteca Player (Licores)	13,603.19	2,504.92
Total Realizable	<u>13,603.19</u>	<u>2,504.92</u>

▪ La Auditoría fue contratada después del cierre del ejercicio y no participó en la toma de los inventarios.

NOTA No. 7.- ACTIVO FIJO

El siguiente es un detalle de las propiedades al 31 de Diciembre.

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
No Depreciable		
Terrenos	62,750.00	62,750.00
Construcciones en Curso	1,964,597.25	461,029.04
Zoológico	5,500.00	-
Depreciable (neto)		
Muebles y Enseres	60,923.22	6,302.08
Vehículos	49,661.97	28,719.56
Equipos de Computación	17,500.67	136.00
Equipos	64,042.99	7,346.47
Intercomunicadores	2,565.00	-
Maquinaria	106,647.39	-
Vallas Publicitarias	5,545.17	-
Suman	2,339,733.66	566,283.15
(-) Depreciaciones Acumuladas	-21,865.78	-1,969.65
Total Activo Fijo Neto	<u>2,317,867.88</u>	<u>564,313.50</u>

PARKJOREL C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El Activo Fijo durante el año, presentó los siguientes movimientos:

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Saldo al 1 de Enero	564,313.50	-
Más (Menos)		
Adiciones, neto por compras 2008	1,773,450.51	566,283.15
Depreciación del año	-19,896.13	-1,969.65
Saldo al 31 de Diciembre	<u>2,317,867.88</u>	<u>564,313.50</u>

La depreciación se calcula por método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados, y se aplican los siguientes porcentajes:

	% Dep.	% Dep.
Muebles y Enseres	10%	10%
Vehículos	20%	20%
Equipos de Computación	33.33%	33.33%
Equipos	10%	10%
Maquinaria	10%	10%
Vallas Publicitarias	10%	10%

NOTA No. 8.- CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta, al terminar el ejercicio fue de US\$43,498.37 y corresponde a Proveedores Locales. A continuación se presenta un desglose.

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Cuentas por Pagar Proveedores Locales		
Bienes	40,641.59	8,676.85
Servicios	2,856.78	5,744.35
Total Cuentas por Pagar	<u>43,498.37</u>	<u>14,421.20</u>

PARKJOREL C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 9.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Una vez finalizado el ejercicio 2008, esta cuenta presenta un saldo de US\$77,418.89, el cual se descompone de la siguiente manera:

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Cuentas por Pagar	35,112.16	16,093.31
Sra. Rebeca Jerves de Eljuri	60.00	60.00
Ing. Jorge Juan Eljuri	35,052.16	16,033.31
A la Administración Tributaria	<u>33,879.59</u>	<u>5,344.75</u>
Retención IVA por Pagar	4,407.32	3,879.74
Retenciones Fiscales por Pagar	29,467.47	1,413.20
Retenciones Imp. Renta Empleados	4.80	51.81
Al IESS	<u>4,570.17</u>	<u>590.76</u>
Aportes Patronales	467.28	284.32
Aportes Personales	391.86	238.43
IECE/SECAP	41.90	25.50
Préstamos Quirografarios	86.51	-
Fondo de Reserva	3,582.62 ¹	42.51
A los Trabajadores	<u>3,857.0</u>	<u>2,514.8</u>
Sueldos	2,228.88	2,259.76
Décimo Tercer Sueldo	1,152.25 ¹	212.50
Décimo Cuarto Sueldo	475.84 ¹	42.51
Total Otras Cuentas por Pagar	<u><u>77,418.89</u></u>	<u><u>24,543.59</u></u>

¹ Estos rubros en el Balance General de la compañía se encuentran dentro de la cuenta Otros Pasivos, pero por presentación han sido reclasificados.

PARKJOREL C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 10.- PASIVO NO CORRIENTE

Al cierre del 2008, esta cuenta presenta un saldo de US\$4,009,412.25, que corresponde a Obligaciones de largo plazo por Préstamos del Exterior, como se muestra a continuación:

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Obligaciones a Largo Plazo		
Préstamos del Exterior	3,769,000.00	1,123,000.00
Alamo Investment Inc.	3,444,000.00 ¹	1,123,000.00
Elan Overseas Inc. S.A.	325,000.00 ²	-
Intereses Préstamos del Exterior	240,412.25 ³	26,164.00
Total Pasivo No Corriente	4,009,412.25	1,149,164.00

- Los intereses son liquidados anualmente.
- Los préstamos son a 20 años plazo y están registrados en el Banco Central del Ecuador.

¹ Alamo Investment Inc.

<u>2007</u>	Capital	Tasa Interés	F. Vencim.
	\$ 307,000.00	8.99%	21/08/2027
	\$ 290,000.00	8.25%	14/09/2027
	\$ 311,000.00	7.75%	10/10/2027
	\$ 215,000.00	7.75%	27/11/2027
 <u>2008</u>			
	\$ 175,000.00	7.25%	27/03/2028
	\$ 224,000.00	5.25%	23/04/2028
	\$ 322,000.00	5.25%	02/06/2028
	\$ 405,000.00	5.00%	18/07/2028
	\$ 412,000.00	5.00%	21/08/2028
	\$ 120,000.00	5.00%	30/09/2028
	\$ 323,000.00	5.00%	28/10/2028
	\$ 275,000.00	5.00%	17/11/2028
	\$ 65,000.00	5.00%	31/12/2028
	\$ 3,444,000.00		

² Elan Overseas Inc. S.A.

<u>2008</u>	Capital	Tasa Interés	F. Vencim.
	\$ 325,000.00	7.25%	16/01/2028
	\$ 325,000.00		

PARKJOREL C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

³ Intereses Préstamos del Exterior

<u>2007</u>	Intereses
	\$ 26,164.00
<u>2008</u>	\$ 214,248.25
	<u>\$ 240,412.25</u>

▪ Estos intereses fueron acreditados a las respectivas instituciones financieras con cargo a resultados para la empresa.

▪ Sobre la parte no deducible de los intereses abonados en cuenta de los acreedores, se retuvo y pagó el 25% como remesas del exterior como se muestra en la declaración de Impuesto a la Renta Sustitutiva del Formulario No. 15593469.

NOTA No. 11.- PATRIMONIO

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Capital	20,000.00	20,000.00
Capital Pagado	20,000.00	20,000.00
Resultados Acumulados Ej. Anteriores	-342,340.63	-
Pérdidas Acumuladas 2007	-342,340.63	-
Pérdida Tributaria (Amortizable)	-159,468.29	-
Pérdida No Amortizable	-182,872.34	-
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	-966,592.33	-342,340.63
 Total Patrimonio	 <u>-1,288,932.96</u>	 <u>-322,340.63</u>

Capital Social.- Al terminar el ejercicio del año 2008, el capital de la compañía mantiene su valor de US\$20,000.00; el cual está dividido en 20,000 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una (US\$1.00).

PARKJOREL C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Resultados Acumulados Ejercicios Anteriores.- En el año 2008, esta cuenta registra una pérdida acumulada de US\$342,340.63 luego del siguiente movimiento.

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Saldo al Inicio del Ejercicio	-	-
Transf. del Resultado Ejercicio Anterior	-342,340.63	-
Pérdida Tributaria (Amortizable)	-159,468.29	-
Pérdida No Amortizable	-182,872.34	-
Total Resultados Acumulados Anteriores	<u>-342,340.63</u>	<u>-</u>

- Las pérdidas tributarias se amortizarán de conformidad con la norma legal respectiva.

Resultado del Ejercicio.- Al 31 de Diciembre del 2008, esta cuenta registra una pérdida de US\$966,592.33, que se descompone de la siguiente manera:

	<u>2008</u>
Resultado del Ejercicio 2008	966,592.33
Pérdida Amortizable	416,799.97
Pérdida No Amortizable	549,792.36
Total Pérdida Ejercicio 2008	<u>966,592.33</u>

NOTA No. 12.- OBLIGACIONES FISCALES COMO AGENTE DE RETENCIÓN Y PERCEPCIÓN

Utilizando un muestreo para la revisión de los documentos y de acuerdo con los registros contables correspondientes, se observa que la empresa ha cumplido con su obligación de Retener, Declarar, Emitir Certificados de Retención y con el Pago Mensual de las retenciones hechas en el mes inmediato anterior en los lugares señalados para ello. Como agente de percepción también han presentado las respectivas declaraciones mensuales. La verificación de la exactitud de las retenciones en la fuente será hecha por los Fedatarios del Servicio de Rentas Internas.

PARKJOREL C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 13.- RECLASIFICACIONES

Con el fin de facilitar la comparación de los estados financieros, algunos rubros y cifras de estos estados han sido reclasificados.

NOTA No. 14.- EVENTOS POSTERIORES

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre del 2008, no han ocurrido eventos ó circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros a la fecha mencionada.