



Campos & Asociados Cia. Ltda.
AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES

PROMOCIONES URASAL S. A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
CON LA OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

● **Chimborazo 2108 y Fco. de Marcos**
● **Edif. Primavera, 2do. piso Of. 211**
● **Telefax: (593 - 4) 2400013 - 6003281**
● **Celular: 0999618292**

● **www.grupocampos.org**
● **grupocamposasociados**
● **E-mail: campos.asociados1@gmail.com**
● **gerencia@grupocampos.org**
● **@camposasociados**
● **Guayaquil - Ecuador**

PROMOCIONES URASAL S. A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	3 - 4
Balances Generales	5- 6
Estados de Utilidades	7
Estados de Evolución del Patrimonio de los Socios	8
Estados de Flujos de Efectivo	9
Notas a los Estados Financieros	10 - 24

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
NIAAS	-	Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
Compañía	-	PROMOCIONES URASAL S.A.



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios y Junta de Directores de:

PROMOCIONES URASAL S. A.

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **PROMOCIONES URASAL S. A.**, los cuales comprenden el balance general al 31 de Diciembre del 2013, y los estados conexos de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de esos estados financieros de conformidad con las **Norma Internacionales de Información Financiera (NIIF)**. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las **Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAAS)**. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error.



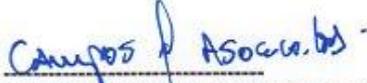
Campos & Asociados Cia. Ltda.
AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES

5. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.
6. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

7. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **PROMOCIONES URASAL S.** A al 31 de Diciembre del 2013, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Guayaquil, 22 de Diciembre del 2014


CAMPOS & ASOCIADOS CIA LTDA
SC-RNAE-2 No. 527


Econ. MBA Xavier F. Campos Cruz
Socio Principal
Registro No. 2481

● Chimborazo 2108 y Fco. de Marcos
● Edif. Primavera, 2do. piso Of. 211
● Telefax: (593 - 4) 2400013 - 6003281
● Celular: 0999618292

● www.grupocampos.org
● grupocamposasociados
● E-mail: campos.asociados1@gmail.com
● gerencia@grupocampos.org
● @camposasociados
● Guayaquil - Ecuador

PROMOCIONES URASAL S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>ACTIVO</u>			
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	1.985,85	5.537,01
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	4	6.099,88	7.726,09
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5	3.348,93	2.526,76
IMPUESTOS VARIOS	6	52.109,33	104.856,11
INVENTARIO	7	2.659,53	19.801,02
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS		0,00	0,00
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA		0,00	0,00
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		0,00	0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>66.203,52</u>	<u>140.446,99</u>
 <u>ACTIVOS FIJO</u>			
TERRENOS		263.670,00	263.670,00
EDIFICIOS		1.138.773,80	1.138.773,80
MUEBLES Y ENSERES		56.816,50	54.999,49
MAQUINARIAS EQUIPOS E INSTALACIONES		51.046,58	51.046,58
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN		19.459,31	18.653,37
EQUIPOS DE SERVICIOS		11.279,97	10.842,47
DEPRECIACION ACUMULADA		-678.607,23	-614.974,96
TOTAL ACTIVOS FIJO	8	<u>862.438,93</u>	<u>923.010,75</u>
 <u>ACTIVO DIFERIDO</u>			
ACTIVOS DIFERIDOS		0,00	3.218,52
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS		<u>0,00</u>	<u>3.218,52</u>
 <u>ACTIVO LARGO PLAZO</u>			
CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO		682.012,53	750.098,06
TOTAL ACTIVO LARGO PLAZO	9	<u>682.012,53</u>	<u>750.098,06</u>
TOTAL DEL ACTIVO		<u>1.610.654,98</u>	<u>1.816.774,32</u>

PROMOCIONES URASAL S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares de E.U.A.)

<u>PASIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
CUENTAS Y DOC. POR PAGAR	10	64.388,88	25.000,37
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		7.218,07	11.347,54
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	11	113.322,00	72.438,28
PROVISIONES		0,00	0,00
PARTICIPAC. TRABAJ. POR PAGAR EJERCICIO		0,00	0,00
OTROS PASIVOS CORRIENTES	12	47.991,25	19.014,66
<u>TOTAL PASIVO CORRIENTE</u>		<u>232.920,20</u>	<u>127.800,85</u>
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
OBLIGACIONES FINANCIERAS	13	24.613,25	13.410,51
DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO	14	35.802,78	31.302,78
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS		0,00	0,00
PROVISIONES		0,00	0,00
PARTICIPAC. TRABAJ. POR PAGAR EJERCICIO		0,00	0,00
OTROS PASIVOS CORRIENTES		0,00	0,00
<u>TOTAL PASIVO CORRIENTE</u>		<u>60.416,03</u>	<u>44.713,29</u>
<u>TOTAL PASIVO</u>		<u>293.336,23</u>	<u>172.514,14</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
CAPITAL SOCIAL	15	32.480,00	32.215,08
APORTE A FUTURAS CAPITALIZACIONES		0,00	0,00
RESERVA LEGAL	16	12.704,02	12.704,02
OTRAS RESERVAS		0,00	1.597.871,77
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN NIIF - 1ERA. VEZ	17	1.597.871,77	0,00
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIORES		98.160,24	98.160,24
PÉRDIDAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES		-96.690,93	-96.690,93
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	18	-327.206,35	0,00
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>		<u>1.317.318,75</u>	<u>1.644.260,18</u>
<u>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</u>		<u>1.610.654,98</u>	<u>1.816.774,32</u>

PROMOCIONES URASAL S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	NOTAS	2013	2012
INGRESOS			
VENTAS TARIFA 12%		418.362,21	459.657,45
VENTAS TARIFA 0%		0,00	0,00
OTROS INGRESOS		27.136,52	3.203,77
TOTAL INGRESOS		445.498,73	462.861,22
(-) COSTO DE VENTAS		11.841,80	11.156,15
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		433.656,93	451.705,07
(-) GASTOS OPERACIONALES		754.864,12	540.954,37
(-) GASTOS FINANCIEROS		5.999,16	7.448,84
TOTAL GASTOS OPERATIVOS		760.863,28	548.403,21
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		-327.206,35	-96.698,14
(-) 15% PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES		0,00	0,00
(-) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		0,00	0,00
PERDIDA DEL EJERCICIO		-327.206,35	-96.698,14

PROMOCIONES URASAL S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL AÑO TERMINADO 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CONCEPTO - DETALLE	Capital	Reserva	Resultado	Utilidades	Perdida del	Total
	Social	Legal	Acum x efecto NIIF	Acumulads ant	Ejercicio	
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	32.215,08	12.704,02	1.597.871,77	98.160,24	- 96.690,93	1.644.260,18
Transferencias	-	-	-	-	-	-
Perdida Neta	-	-	-	-	-	-
Apropiación	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	32.480,00	12.704,02	1.597.871,77	98.160,24	- 96.690,93	1.644.525,10

PROMOCIONES URASAL S. A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares de E.U.A.)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	
	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-3551,16
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-68576,24
Clases de cobros por actividades de operación	-68576,24
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	-68576,24
Clases de pagos por actividades de operación	0
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	0
Pagos a y por cuenta de los empleados	0
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	65025,08
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	65025,08
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	0
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	0
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-3551,16
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	5537,01
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1985,85
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-226.708,62
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	0
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	0
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	168132,28
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	0
(Incremento) disminución en inventarios	17141,49
(Incremento) disminución en otros activos	220929,16
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-60961,78
Incremento (disminución) en beneficios empleados	0
Incremento (disminución) en otros pasivos	-28976,59
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-68.576,24

PROMOCIONES URASAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares de E.U.A.)

1.- OPERACIONES.

La Compañía, **PROMOCIONES URASAL S. A.**, se constituyó en Guayaquil- Ecuador, el veintiocho de Diciembre de 1988 e inscrita el veintiocho de Diciembre de 1988 en el Registro Mercantil, siendo su objetivo principal: Los Servicios de Hospedaje en Hoteles.

2.-RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS:

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con los Principios de Contabilidad de General Aceptación en el Ecuador, Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), los cuales requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados a las circunstancias.

A continuación en resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Moneda Funcional – Los Estados Financieros han sido elaborados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda adoptada legalmente en Ecuador desde marzo del 2000

a) Intereses pagados.

Están registrados bajo el método del devengado.

Uso de estimaciones.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración de la Institución efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de la Institución de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Reconocimiento de los Ingresos - Prestación de Servicios – NIC 18

Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- (a) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- (b) es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- (c) el grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido con fiabilidad; y
- (d) los costos ya incurridos en la prestación, así como los que puedan por incurrir hasta completarla pueden ser medidos con fiabilidad.³

El reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias por referencia al grado de terminación de una transacción se denomina habitualmente con el nombre de método del porcentaje de terminación. Bajo este método, los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio. El reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias con esta base suministrará información útil sobre la medida de la actividad de servicio y su ejecución en un determinado periodo.

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocerán sólo cuando sea probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la entidad. No obstante, cuando surge alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procede a reconocerlo como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

Una entidad será, por lo general, capaz de hacer estimaciones fiables después de que ha acordado, con las otras partes de la operación, los siguientes extremos:

- (a) los derechos exigibles por cada uno de los implicados, acerca del servicio que las partes han de suministrar o recibir;
- (b) la contrapartida del intercambio; y
- (c) la forma y plazos de pago.

Normalmente, es también necesario para la entidad disponer de un sistema presupuestario financiero y un sistema de información que sean efectivos. La entidad revisará y, si es necesario, modificará las estimaciones del ingreso de actividades ordinarias por recibir a medida que el servicio se va prestando. La necesidad de tales revisiones no indica, necesariamente, que el desenlace de la operación de prestación no pueda ser estimado con fiabilidad. El grado de realización de una transacción puede determinarse mediante varios métodos. Cada entidad usa el método que mide con más fiabilidad los servicios ejecutados. Entre los métodos a emplear se encuentran, dependiendo de la naturaleza de la operación:

- (a) a inspección de los trabajos ejecutados;
- (b) la proporción que los servicios ejecutados hasta la fecha como porcentaje del total de servicios a prestar; o

(c) la proporción que los costos incurridos hasta la fecha suponen sobre el costo total estimado de la operación, calculada de manera que sólo los costos que reflejen servicios ya ejecutados se incluyan entre los costos incurridos hasta la fecha y sólo los costos que reflejan servicios ejecutados o por ejecutar se incluyan en la estimación de los costos totales de la operación.

Ni los pagos a cuenta ni los anticipos recibidos de los clientes reflejan, forzosamente, el porcentaje del servicio prestado hasta la fecha.

A efectos prácticos, en el caso de que los servicios se presten a través de un número indeterminado de actos, a lo largo de un periodo de tiempo especificado, los ingresos de actividades ordinarias se podrán reconocer de forma lineal a lo largo del intervalo de tiempo citado, a menos que haya evidencia de que otro método representa mejor el porcentaje de realización en cada momento. Cuando un acto específico sea mucho más significativo que el resto de los actos, el reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias se pospondrá hasta que el mismo haya sido ejecutado.

Cuando el resultado de una transacción, que implique la prestación de servicios, no pueda ser estimado de forma fiable, los ingresos de actividades ordinarias NIC 18800 © IFRS Foundation Correspondientes deben ser reconocidos como tales sólo en la cuantía de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

Durante los primeros momentos de una transacción que implique prestación de servicios, se da a menudo el caso de que el desenlace de la misma no puede ser estimado de forma fiable. No obstante, puede ser probable que la entidad recupere los costos incurridos en la operación. En tal caso, se reconocerán los ingresos de actividades ordinarias solo en la cuantía de los costos incurridos que se espere recuperar. Dado que el desenlace de la transacción no puede estimarse de forma fiable, no se reconocerá ganancia alguna procedente de la misma.

Cuando el resultado final de una transacción no pueda estimarse de forma fiable, y no sea probable que se recuperen tampoco los costos incurridos en la misma, no se reconocerán ingresos de actividades ordinarias, pero se procederá a reconocer los costos incurridos como gastos del periodo.

Efectivo y equivalentes en efectivo

Incluye depósitos en bancos locales y del exterior. El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de alta liquidez con vencimientos originales de hasta tres meses, menos sobregiros bancarios.

Cuentas y Documentos por Cobrar.

Se reconocerán inicialmente al costo, después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado. Los cuentas y documentos por cobrar a Clientes Locales Privados, están registrados al valor de venta de mercadería, menos los cobros realizados, además, incluye otras cuentas por cobrar, de acuerdo a los Ingresos de la Compañía. Las cuentas por cobrar son importes debidos por clientes por las ventas de bienes realizados en el curso normal del negocio por lo tanto son activos financieros.

Provisión Cuentas Incobrables.-

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

Otras Cuentas por Cobrar

Corresponde a los deudores por préstamos, anticipos a empleados y obreros, anticipos a proveedores, respaldados por los documentos suscritos entre las partes, así como el Crédito Tributario que tiene a favor la empresa, los anticipos a la renta pagados y las retenciones que les han realizado tanto de ejercicios anteriores como del ejercicio a auditar.

Propiedad, planta y Equipos

Se presentan contabilizadas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada. Las propiedades y equipos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de la vida útil estimada que fue establecida por disposiciones tributarias; tales como, de 10 años para maquinarias y equipos, muebles y enseres de oficina y 3 para equipos de computación.

El costo histórico de adquisición incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de los activos. Las adiciones y mejoras que aumenten significativamente la vida útil son capitalizadas, mientras que los desembolsos correspondientes a mantenimientos y reparaciones que no aumenten o extiendan la vida útil de los activos son reconocidos directamente en gastos. La vida útil y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el patrón provisto de beneficios económicos futuros. Los desembolsos posteriores y renovaciones de importancia se reconocen como activo, cuando es probable que la compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda ser valorizado con fiabilidad.

Cuando se venden o se retiran las propiedades y equipos, la compañía elimina el costo y la depreciación acumulada correspondiente. Cualquier pérdida o ganancia que resultare de su disposición se incluye en el estado de ganancias y pérdidas.

La administración de la entidad, debe establecer procedimientos para asegurarse de que sus bienes están contabilizados por un importe que no sea superior a su importe recuperable cuando su importe en libros exceda del importe que se pueda recuperar a través de su utilización o de su venta, por lo que el mismo se presentaría como deteriorado y se deberá reconocer una pérdida por deterioro el valor de ese activo.

El valor de las propiedades, planta y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se utilicen por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministros de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos.

La depreciación acumulada es el saldo acumulado a la fecha de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la compañía.

COSTOS Y GASTOS DE DEPRECIACIÓN ANUAL DE ACTIVOS FIJOS	
ACTIVOS FIJOS	% ANUAL
Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves barcazas y similares	5
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	20
Equipos de cómputo y software	33

Deterioro del valor de Activos no Corrientes.-

En cada cierre anual se evalúa la existencia de indicios de posible deterioro del valor de los activos no corrientes. Si existen tales indicios, la Compañía estima el valor recuperable del activo, siendo éste el mayor entre el valor razonable, menos los costos de ventas, y el valor en uso. Dicho valor en uso se determina mediante el descuento de los flujos de caja futuros estimados. Cuando el valor recuperable de un activo está por debajo de su valor neto contable, se considera que existe deterioro del valor.

Cuentas y Documentos por Pagar

Las cuentas por cobrar son importes debidos por clientes por ventas de servicios realizados en el curso normal.

Son las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros.

Otros Pasivos Corrientes

La política administrativa de la compañía es indemnizar al personal cuando la empresa decida prescindir de los servicios, por lo que el gasto por indemnización será reconocido en el momento en que la empresa decida terminar en contrato.

Los gastos de provisiones por Jubilación Patronal, así como Desahucio, corresponderán a un estudio actuarial realizado anualmente por una empresa especializada en tales actividades.

Proveedores

Son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la compra de materiales y bienes; y de la recepción de prestación de servicios profesionales, que son utilizados funcionamiento normal de la compañía.

La Auditoría incluye un examen, a base de pruebas que respaldan los valores e información contenidos, en las cuentas que han sido objeto de evaluación. Este análisis de auditoría proporciona un fundamento razonable para expresar una opinión.

Obligaciones Sociales

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la compañía proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes a cambio de sus servicios.

La compañía reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultado de los servicios prestados a la compañía durante el período sobre el que se informa.

La empresa y los empleados tienen la obligación de efectuar los pagos de sus aportes como resultado de la prestación de los servicios concedidos por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS).

Los beneficios a empleados por conceptos de seguridad social y remuneraciones se cargan a resultados del ejercicio en que se devenga.

Provisiones Sociales

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios pactados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía.

Documentos por Pagar a Largo Plazo

Cuentas y documentos por Pagar a Largo Plazo de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones de la compañía a favor de terceros a Largo Plazo es decir mayor a un año.

Capital Social Suscrito

Está representado por un Capital Social de \$32.480.00 dólares de los Estados Unidos de América,

El Capital Suscrito, es el capital que el socio se compromete a aportar a la sociedad, por lo tanto la suscripción de acciones o de capital se convierte en un derecho de la sociedad a cargo del socio suscriptor.

Participación de los trabajadores en las utilidades –

La compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio que se devenga, el 15% de participación de los empleados en las utilidades contables, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Provisión para el impuesto a la renta –

La provisión para el impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto por pagar. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables.

El impuesto a la renta diferido es aquel que la compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus correspondientes bases tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos sean realizados.

Reservas.-

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

Reserva Legal.-

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como Reserva Legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del Capital Social. Esta reserva no es disponible para el pago dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Aportes para Futuras Capitalizaciones

Comprenden los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tiene un acuerdo formal de capitalización a corto plazo y que por lo tanto califican como patrimonio.

Estos aportes deben ser aprobados o ratificados por la Junta General de Socios o Accionistas y se deben inscribir en el registro mercantil correspondiente.

Utilidad o Pérdida del Ejercicio

Después del impuesto a la Renta esta cuenta refleja el resultado obtenido por la empresa, del ejercicio en curso.

Estado de Resultados Integral

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a esquema de un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a los gastos según su función.

Estado de Flujos de Efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo debe informar acerca de los flujos de efectivo habidos durante el período, clasificándolos por Actividades de Operación, de Inversión, y de Financiamiento, para informar sobre los Flujos de Efectivo de las actividades de operación, se utilizará el Método Directo.

Estado de Evolución del Patrimonio

El Estado de Cambios en el Patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo a modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Reconocimiento de Impuestos Diferidos.-

Las NIIF requieren el reconocimiento de impuestos diferidos usando el método del balance que está orientado al cálculo de las diferencias temporarias entre la base tributaria de un activo o un pasivo y su valor contable en el balance.

2013

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

La Cuenta Efectivo y equivalente a efectivo al 31 de Diciembre del 2013 es como sigue:

CAJA DE RECAUDACIONES	1.635,85
CAJA DE RECEPCIÓN	250,00
<u>TOTAL CAJA</u>	<u>1.885,85</u>
BANCOS	
BANCO DE GUAYAQUIL CTA.CTE.# 01085751	100,00
<u>TOTAL BANCOS</u>	<u>100,00</u>
<u>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO</u>	<u>1.985,85</u>

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Las Cuentas por Cobrar - Clientes al 31 de Diciembre del 2013 es como sigue:

CLIENTES LOCALES	1.580,59
ORLANDO ALCIVAR	403,20
CONSTRUCTORA CHOW S.A.	1.256,26
VISA BANCO INTERNACIONAL	1.990,35
ALONZO MEZA	101,26
ESCOBAR TESTA JORGE	532,00
ECUACOPIA	236,22
<u>TOTAL CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES</u>	<u>6.099,88</u>

NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas Otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2013 es como sigue:

Accionistas	1.486,83
Empleados	601,34
Proveedores	1.260,76
<u>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</u>	<u>3.348,93</u>

NOTA 6. - IMPUESTOS VARIOS

La Cuenta Impuestos Varios al 31 de Diciembre del 2013 es como sigue:

I.V.A. PAGADO	33.046,90
RETENCIÓN IVA 30%	31,54
RETENCIÓN IVA 70%	9.496,92
RETENCIÓN IVA 100%	942,20
RETENCIÓN FUENTE 2%	692,37
RETENCIÓN FUENTE 8%	6.186,34
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2013	1.713,06
<u>TOTAL IMPUESTOS VARIOS</u>	<u>52.109,33</u>

NOTA 7. - INVENTARIOS

La cuenta Inventarios al 31 de Diciembre del 2013 es como sigue:

MATERIALES VARIOS	490,53
INVENTARIO LENCERIA	2.169,00
<u>TOTAL INVENTARIOS</u>	<u>2.659,53</u>

NOTA 8.- ACTIVOS FIJOS

La cuenta de Activos Fijo al 31 de Diciembre del 2013 es como sigue:

PROMOCIONES URASAL S. A.
DETALLE DE ACTIVOS FIJOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(expresado en miles de dolares)

Aplicación NEC
17

CONCEPTO	Saldo al 31.12.2012	Adiciones y reclasificaciones	Retiros y/o Ajustes	% sobre costo	Saldo al 31.12.2013
Terrenos	263.670,00	-	-	-	263.670,00
Edificios	1.138.773,80	-	-	5%	1.138.773,80
Muebles y Enseres	54.999,49	-	-	10%	56.816,50
Maquinaria, Equipo	51.046,58	-	-	10%	51.046,58
Vehiculos	-	-	-	20%	-
Equipos de Computac	18.653,37	-	-	33%	19.459,31
Equipo de Servicio	10.842,47	-	-	-	11.279,97
	1.537.985,71	-	-	-	1.541.046,16
Depreciación Acumulad	-	63.632,27	-	-	678.607,23
Total Activo Neto	923.010,75	-	63.632,27	-	862.438,93

NOTA 9. - CUENTAS POR COBRAR - LARGO PLAZO

Las Cuentas por Cobrar - Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2013 es como sigue:

TURLATINO S.A.	682.012,53
<u>TOTAL CUENTAS POR COBRAR - LARGO PLAZO</u>	<u>682.012,53</u>

NOTA 10. - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La cuenta Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2013 es como sigue:

PROVEEDORES VARIOS	56.373,18
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	809,83
ECUADORTELECOM	2.270,81
SOBREGIROS BANCARIOS	4.935,06
<u>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>	<u>64.388,88</u>

NOTA 11. - OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

La Cuenta Obligaciones Tributarias al 31 de Diciembre del 2013 es como sigue:

I.V.A. COBRADO	79.392,54
IVA RETENIDO 30%	5.078,59
IVA RETENIDO 70%	5.301,11
IVA RETENIDO 100%	8.998,37
1% RETENCIÓN FUENTE	387,55
2% RETENCIÓN FUENTE	3.167,67
8% RETENCIÓN FUENTE	5.104,61
10% RETENCIÓN FUENTE	5.891,56
<u>TOTAL OBLIGACIONES TRIBUTARIAS</u>	<u>113.322,00</u>

NOTA 12. - OTROS PASIVOS CORRIENTES

La Cuenta Otros Pasivos Corrientes al 31 de Diciembre del 2013 es como sigue:

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS	565,46
CÁMARA DE TURISMO DEL GUAYAS	369,56
DEPÓSITO EN GARANTÍA ALQUILER LOCALES	672,00
MUNICIPIO DE GUAYAQUIL PATENTE 2013	5.073,28
MINISTERIO DE TURISMO CONVENIO	21.540,03
MUNICIPIO DE GUAYAQUIL 2012 CONVENIO	6.037,17
TASA DE HABILITACION MUNICIPIO	3.539,57
MUNICIPIO PREDIOS 2013	10.194,18
<u>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</u>	<u>47.991,25</u>

NOTA 13. - OBLIGACIONES FINANCIERAS

La Cuenta Obligaciones Financieras al 31 de Diciembre del 2013 es como sigue:

PROVISIÓN POR JUBILACIÓN PATRONAL	19.277,91
PROVISIÓN POR DESAHUCIO	5.335,34
<u>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</u>	<u>24.613,25</u>

NOTA 14.- DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO

La Cuenta Documentos por Pagar Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2013 es como sigue:

CORDOVA SALGADO MARTHA DE LUCERO	35.802,78
<u>TOTAL DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO</u>	<u>35.802,78</u>

NOTA 15. - CAPITAL SOCIAL

LUCERO SOLIS HÉCTOR ENRIQUE	3.437,84
LUCERO SOLIS SEGUNDO TIMOLEON	3.437,84
LUCERO SOLIS LUIS FELIPE	3.437,84
LUCERO PAREDES NELLY PATRICIA	2.273,60
LUCERO PETTAO EILING CRISTINA	2.273,60
LUCERO PETTAO MARIA ELENA	1.948,80
LUCERO NUÑEZ JAIME EDUARDO	1.297,80
LUCERO NUÑEZ MARIA ANITA DEL CARMEN	1.297,80
LUCERO PETTAO MARIA DEL PILAR	973,00
LUCERO ENDARA ROSA MAYRA	1.297,80
LUCERO AVILES DIANA ISABEL	648,88
LUCERO AVILES ALBERTO ENRIQUE	648,88
LUCERO AVIES MARIELA BEATRIZ	648,88
INCOINTUR C.A.	17,12
LLERENA PICHIZACA ESTRELLA BEATRIZ	1.297,80
LUCERO LIMONES GLEN	245,56
LUCERO LIMONES RANDY KENNY	245,56
LUCERO LIMONES LESLYE KATHERINE	245,56
LUCERO LIMONES JESSICA ELIZABETH	245,56
LUCERO LIMONES MARIA SOLEDAD	245,56
LUCERO LIMONES NELSON	245,56
LUCERO MOLINA SONIA PATRICIA	245,56
LUCERO MOLINA NELSON GERMAN	245,56
LUCERO JARA GABRIEL OSWALDO	245,56
LUCERO JARA YADIRA ELENA	245,56

LUCERO JARA KENNY GERMAN	245,56
LUCERO PETTAO GERMAN EDUARDO	245,56
LUCERO PETTAO GINO MAURICIO	245,56
LUCERO PETTAO KERIMA DEL CARMEN	245,56
VASQUEZ PEREZ GENARO PATRICIO	649,60
HNOS. LUCERO GUILLEN	3.437,96
PROMOCIONES URASAL S.A.	17,12
<u>TOTAL CAPITAL SOCIAL</u>	<u>32.480,00</u>

NOTA 16.- RESERVA LEGAL

La Cuenta Reserva Legal al 31 de Diciembre del 2013 es como sigue:

RESERVA LEGAL	12.704,02
<u>TOTAL RESERVA LEGAL</u>	<u>12.704,02</u>

NOTA 17.- RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN NIIF - 1RA. VEZ

La cuentas Resultados Acumulados Adopción NIIF - 1RA. Vez

Resultados Acumulados Adopción NIIF - 1ra. Vez	1.597.871,77
<u>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN NIIF - 1ERA. VEZ</u>	<u>1.597.871,77</u>

NOTA 18.- RESULTADOS DEL EJERCICIO - PÉRDIDA

La cuentas Resultados del Ejercicio - Pérdida al 31 de Diciembre del 2013 es como sigue:

Resultados del Ejercicio - Pérdida	-327.206,35
<u>TOTAL PÉRDIDA DEL EJERCICIO</u>	<u>-327.206,35</u>

NOTA 19. - INGRESOS OPERACIONALES

La Cuenta Ingresos Operacionales al 31 de Diciembre del 2013 es como sigue:

INGRESOS POR ALQUILER LOCALES	7.032,33
INGRESOS POR HOSPEDAJE	296.123,69
INGRESOS POR BAR	15.771,12
INGRESOS POR PARQUEOS	53.105,07
INGRESOS POR ALQUILER DE TERRAZA	46.330,00
<u>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</u>	<u>418.362,21</u>

NOTA 20. - INGRESOS NO OPERACIONALES

La Cuenta Ingresos no Operacionales al 31 de Diciembre del 2013 es como sigue:

INTERESES GANADOS	27.826,80
INGRESOS VARIOS	17.136,42
<u>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</u>	<u>44.963,22</u>

NOTA 21. - COSTO DE VENTAS

La Cuenta Costo de Ventas al 31 de Diciembre del 2013 es como sigue:

COSTO DE VENTAS	11.841,80
<u>TOTAL COSTO DE VENTAS</u>	<u>11.841,80</u>

NOTA 22.- GASTOS OPERACIONALES

GASTOS DEL PERSONAL	143.703,33
SERVICIOS EXTERNOS	120.665,32
SERVICIOS BÁSICOS	47.008,29
DEPRECIACIONES	63.632,27
AMORTIZACIONES	20.988,71
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	36.607,72
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	31.856,60
OTROS GASTOS	205.856,09
GASTOS BAR	1.874,66
<u>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</u>	<u>672.192,99</u>

NOTA 23. - GASTOS FINANCIEROS

La Cuenta Gastos Financieros al 31 de Diciembre del 2013 es como sigue:

INTERESES BANCARIOS	82,94
COMISIONES BANCARIAS	993,35
EMISION DE CHEQUERAS	180,00
CERTIFICACIÓN DE CHEQUES	30,36
COMISION POR SOBREGIROS	212,51
INTERÉS PRÉSTAMO COMERCIAL	4.500,00
<u>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</u>	<u>5.999,16</u>

NOTA 24.- IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con lo establecido en el artículo 94 del Código de tributario, la facultad de la administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca en tres años, contados desde la fecha de la declaración, en que la ley exija determinación por el sujeto pasivo en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubiere declarado en todo o en parte; y en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

NOTA 25.- ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA.

Con fecha 4 de Septiembre del 2006, mediante Registro Oficial No 348 se publicó la siguiente resolución No 06.Q.ICI – 004, que resuelve en su artículo 2, disponer que las “NIIF” sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Mediante resolución No 08.G DSC de la Superintendencia de Compañía se estableció el cronograma de aplicación obligatoria de la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañía

La convergencia de los estados financieros a las normativas internacionales de información financiera, busca homologar los balances de las empresas con la normativa local.

La compañía **PROMOCIONES URASAL S. A.** ha dado cumplimiento a las disposiciones mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías

NOTA 26.- LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR.

El 29 de Diciembre del 2007, mediante Registro Oficial No. 242 se publicó la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador, la cual fue aprobada por la Asamblea Constituyente. La indicada Ley trae entre otros cambios importantes modificaciones al Código Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno en materia de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado y Consumos Especiales y creación de nuevos impuestos, entre ellos el del 5 % a la salida de divisas. Esta Ley entró en vigencia a partir del Agosto del 2011.

NOTA 27.- EVENTOS SUBSECUENTES.

1.-Entre el 31 de Diciembre del 2013 y la fecha del informe de los Auditores Independientes (Diciembre del 2014), no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los estados financieros.

