

PROMOCIONES URASAL S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2008
JUNTO CON INFORME DEL COMISARIO



WILLIAM TENEMAZA C.
COMISARIO
RNC- 27210

PROMOCIONES URASAL S.A.

**INFORME DEL COMISARIO SOBRE EL EXAMEN
DE LOS**

ESTADOS FINANCIEROS

CORTADO AL

31 DE DICIEMBRE DEL 2008



INFORME DEL COMISARIO

A los Accionistas y la Junta Directiva de
PROMOCIONES URASAL S.A.

1. Según nombramiento de Comisario para el periodo fiscal 2008, efectuado por la Junta General Extraordinaria de Accionistas, el día 2 de septiembre del 2008. en calidad de integrante del órgano de fiscalización interna con derecho ilimitado de inspección y vigilancia con funciones indelegables y como examinador critico de la labor de los Gerentes y Administradores y en defensa de los intereses de la compañía, según me faculta el Art. 279 de la Ley de Compañías. He revisado el Balance General adjunto de PROMOCIONES URASAL S.A., cortado al 31 de diciembre del 2008 y los correspondientes estados de resultados, terminados en esas fechas. Dichos Estados Financieros son responsabilidad de la administración de la compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros basados en los documentos revisados y presentados por la compañía
2. La revisión fue efectuada en base a la verificación de la aplicación de los registros de acuerdo a principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y a las Leyes tributarias vigentes emitidas por el Servicio de Rentas Internas. Que dichos principios sean aplicados, para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes y que el manejo de la administración sea adecuada. El examen, basado en pruebas selectivas y cubriendo en un 80% la revisión de los egresos de la compañía, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas por los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la revisión efectuada provee una base razonable para mi informe
3. **Regularización de saldo cuenta por cobrar clientes.**- La compañía mantenía como saldo en esta cuenta al 31 de diciembre del 2007 la suma de \$23,740.16, este valor se encontraba sobrevalorado a la citada fecha, debido a esto se procedió a verificar los saldos de acuerdo al detalle presentado por el responsable de efectuar los cobros respectivos a los clientes, y en cuyo análisis se estableció un saldo de \$3,177.05 al 31 diciembre del 2008
4. **Cuentas por Cobrar Legal.**- El saldo al 31 de diciembre del 2008 en esta cuenta es US \$78,161.25 que corresponde a un cargo al Ab. Oswaldo Lucero Solís y Sr. Jorge Armendáriz de \$70,153.25 y \$8,008.00, respectivamente, dicho juicio se encuentra en indagación previa 08-05-12024 del Sr. Fernando Yavar Ompierrez Ab. Fiscal de lo Penal del Guayas, delito de acción con cargos a los Srs: Oswaldo Lucero Solís, Jorge Armendáriz y Carlos Bernal
5. Cuenta anticipo dividendos.- El saldo de esta cuenta se mantiene desde el año 2007, esto es en US\$ 53,473.85, por estos valores consignados no se han efectuado abonos a esta cuenta a la fecha de este informe como sigue:



PROMOCIONES URASAL S.A.

CUADRO DE DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS PARA LOS ACCIONISTAS

ACUMULADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

No.	NOMINA DE ACCIONISTAS	%Participación	Total dividendos acum. 2008
1	LUCERO AVILES ALBERTO ENRIQUE	2%	1,333.27
2	LUCERO AVILES DIANA	2%	1,500.16
3	LUCERO AVILES MARIELA BEATRIZ	2%	1,166.69
4	LUCERO ENDARA JAIME EDUARDO	4%	2,800.00
5	LUCERO ENDARA ROSA MAYRA	4%	4,000.00
6	LUCERO NUÑEZ MARIA ANITA DEL ROCIO	4%	3,500.00
7	LUCERO NUÑEZ JAIME EDUARDO	4%	5,300.00
8	LUCERO PETTAO MARIA DEL PILAR	4%	4,550.00
9	LUCERO PAREDES NELLY PATRICIA	7%	4,000.00
10	LUCERO PETTAO EILING CRISTINA	7%	3,800.00
11	LUCERO PETTAO MARIA ELENA	7%	5,100.00
12	LUCERO SOLIS HECTOR ENRIQUE	10.60%	4,182.24
13	LUCERO SOLIS NELSON GERMANICO	10.60%	1,319.55
14	LUCERO SOLIS JAIME OSWALDO	10.60%	2,872.12
15	LUCERO SOLIS LUIS FELIPE	10.60%	4,549.82
16	LUCERO SOLIS SEGUNDO TIMOLEON	10.60%	3,500.00
TOTAL		100%	\$53,473.85

6. La Compañía no mantiene en sus libros contables un registro de ingresos, y egresos de Inventario de mercaderías, se cargan directamente las compras al gasto corriente, este procedimiento no permite efectuar el registro del consumo y el cruce de información respectiva entre los registros contables y la existencia física real de mercadería que mantiene el establecimiento al cierre de cada mes, el saldo en libros en esta cuenta es (0)
7. **Documentos por Cobrar Largo plazo (Turlatino S.A.)**- Lo constituye una hipoteca abierta, anticresis y prohibición voluntaria de enajenar su bien inmueble ubicado en las calles Quisquis entre Tulcán y Carchi, por el préstamo concedido por el Banco del Pacífico, a favor de Promociones Urasal S.A., cuyos fondos fueron destinados para la construcción del Parque Acuático en la ciudad de Salinas de propiedad de la compañía afiliada Turlatino S.A., el monto del capital es \$500,000.00 (incluyen 3 operaciones de crédito), mas los intereses por \$114,276.60 al 31-12-08, el vencimiento de los créditos es hasta el año 2010, los pagos de capital mas los intereses se vienen cancelando regularmente por el año 2008.
8. Según Balance general presentado al 31 de diciembre,08 la compañía esta inmersa en el causal No. 02Q.ICI.004 del 26 de marzo del 2002 referente a las normas sobre los montos mínimos de contratación de Auditoria externa, esto es al exceder la base de 1 millón de dólares del total de activos, para las compañías nacionales anónimas reformado según resolución 012 de julio 11-2002 R.O. 621 del 18 de julio del 2002
9. **Cuenta anticipo impuesto a la renta.**- El saldo en esta cuenta al 31-12-08 es US \$27,349.39, constituido en \$21,857.88 y \$5,491.51 de anticipo impuesto a la renta por el ejercicio económico 2008 y retenciones en la fuente efectuadas durante el presente año, respectivamente, este valor no podrá ser compensado en su totalidad del impuesto apagarse en el presente ejercicio es menor al anticipo
10. **Obligaciones Impuestos por pagar.**- Al 31 de diciembre del 2008 la compañía mantiene deudas con la Administración Tributaria y con sus trabajadores, por concepto de impuestos no pagados y 15% participación laboral, respectivamente como sigue:



DESCRIPCION	SALDO AL 31-12-07	VALORES 2008	PAGOS 2008	SALDO AL 31-12-08	
25% IMPUESTO RENTA 2007	21,583.68		-11,249.43	10,334.25	a)
15% PARTICIPACION LABORAL	15,235.54		-2,710.78	12,524.76	
CONVENIO PAGO ANTICIPO IMPTO. RTA.-2008	0.00	21,857.88	-13,006.41	8,851.47	b)
IVA VENTAS 12% SALDO AÑO 2007	71,261.91		-17,260.75	54,001.16	
IVA VENTAS 12% OCT-08 SEGÚN DECLARACION		4,876.18		4,876.18	c)
IVA VENTAS 12% NOV-08 SEGÚN DECLARACION		5,470.12		5,470.12	
IVA VENTAS 12% DIC-08 SEGÚN DECLARACION		4,258.51		4,258.51	
RETENCIONES FUENTE IVA,08 y RTA.		1,767.15		3,020.45	
DIFERENCIA EN IVA 12%		-829.49		-829.49	
	108,081.13	35,633.20	-44,227.37	101,254.11	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2008 POR PAGAR				\$ 102,508.01	

- a) Se pago \$10,008.99 en feb-09 cheque No.202 y 270
b) Se pago \$6,099.80 en feb- y marzo,09 cheques No.12 y 270
c) Se cancelaron obligaciones mediante cheque No.266 en feb-20-09

RECOMIENDO, se efectúen las reliquidaciones y sustitutivas de impuesto 12% IVA y 15% participación laboral año 2007, necesarias lo antes posible, de tal manera que la Gerencia incluya dentro de sus obligaciones los pagos respectivos. Con la finalidad de que los intereses que puedan suscitarse por esta obligación sean evitados con mayores recargos en el futuro

11. **Cuenta acreedores varios.**- Al 31 de diciembre del 2008 las cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios quedaron como sigue:

DETALLE DE PROVEEDORES AL 31-12-08

PROVEEDORES	FACTURAS	SALDO AL 31-12-08
Cornejo Baquero Carlos	317	280.00
Bruque Fabricio	202	912.00
Cazar Troya Carlos - saldo	44	734.64
Categ	1222560	1,699.00
Conecel	7634337	498.95
TV Cable	2297569	624.82
Inmobiliaria Jailug C.A.	Varias	1,434.00
Interagua	3699041	1,266.39
Miguel Cajas Z	9691-96	1,290.72
Olivsa S.A. Serv. Contabilidad de 16-10-08- al 15-11-08 (saldo)	151	844.00
Olivsa S.A Serv. Contabilidad de 16-11-08- al 15-12-08	154	1,344.00
Olivsa S.A Serv. Contabilidad bono según contrato-08	160	1,344.00
Olivsa S.A uso de escritorio y mesa	163	110.00
Olivsa S.A Serv. Contabilidad de 16-12-08- al 15-01-09	157	1,344.00
Olivsa S.A Licencia programa contable	164	3,108.00
Salud S.A.	56184	1,458.79
Disys S.A.	Varias	817.97
José Mendoza Pettao	54	1,494.51
Lecidmex S.A. servicios contables año 2006	23	1,287.00
Otros		1,731.25
		23,624.04
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2008 POR PAGAR		\$23,624.04

9782



12. **Provisiones sociales.**- El saldo de cuenta prestaciones sociales al 31 de diciembre del 2008 es como sigue:

DETALLE DE PROVISIONES SOCIALES AL 31-12-08

CONCEPTO	SALDO AL 31-12-08
Décimo tercer sueldo	728.87
Décimo cuarto sueldo	5,395.50
Fondo de reserva	13,455.62
Vacaciones	1,652.76
Aporte individual	2,607.03
Aporte patronal	4,301.53
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2008 POR PAGAR	\$28,141.31

13. El saldo de la cuenta Documentos por pagar a largo plazo por \$195,016.15, corresponde a valores del préstamo al Banco del Pacífico por operaciones indicadas en el numeral 7, e incluye intereses por (\$54,753.98) al 31-12-08

14. La compañía se encuentra intervenida desde el 6 de diciembre del 2007, hasta la fecha del presente informe de conformidad con la Resolución 07-G-UA-065 emitido por la Superintendencia de Compañías de Guayaquil, representada por el Sr. Interventor Fabrizzio Bruque Lara. Cabe indicar que dicho interventor fue reemplazado por el Ing. Teodoro Herrera Silva, según comunicación recibida con fecha 18 de diciembre del 2008, mediante resolución No. 08-G-UA-0000050 expedida por la Superintendencia de compañías la cual se dispone el cambio de interventor de la compañía Promociones Urasal S.A.

15. **Gastos no deducibles.**- De acuerdo a revisión efectuada la compañía a incurrido en gastos propios del giro normal del negocio. Sin embargo estos no deberán ser considerados como tal en el presente año, por cuanto corresponden a gastos de años anteriores los cuales suman \$16,297.40, como sigue:

Fecha	Comp.	Beneficiario	Concepto	Valor	Observación
10-01-08	18376	Discardenas	Compra de cervezas	3,034.08	Cargo a gasto Fact. 2007 Urasal año,07 gasto no deducible
26-02-08	18528	Tesorero Municipal	Impuestos prediales	7.833,57	Corresponde a Cia. Ind. Primay año,07 cargado en Urasal
26-02-08	18528	Tesorero Municipal	Impuestos prediales	378,68	Corresponde a Cia. Ind. Primay año,06 cargado en Urasal
26-02-08	18528	Tesorero Municipal	Impuestos prediales	460,46	Gasto no deducible año 2007
23-07-08	19028	Tesorero Municipal	Pago 1,5 x mil	4.590,61	
Total				\$16.297,40	

Nota.- Cabe indicar que la compañía mantiene como saldo en la cuenta Gastos no deducibles la suma de \$9,015.14, la misma que es insuficiente para cubrir los valores expuestos según revisión efectuada.

16. El saldo de la cuenta Honorarios profesionales, al 31 de diciembre,08 es US \$48,750.22, que representa el 8% del total de ingresos de la compañía, de los cuales incluye \$24,261.31 como pago al Interventor



17. Como observación general. Recomiendo, que los gastos propios de la compañía sean contabilizado de acuerdo a su naturaleza, con el propósito de mantener un adecuado registro en cada cuenta contable. Adicionalmente sugiero se cambie en el futuro el programa contable actual, por otro que permita llevar los registros por centro de costos
18. En mi opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias correspondientes al año cortado al 31 de diciembre del 2008 de **PROMOCIONES URASAL S.A.**, RECOMIENDO, se liquiden los valores provisionados de impuestos al IVA, a efectos de regularizar esta obligación lo antes posible, con el fin de evitar futuras intervenciones por parte del Servicio de Rentas Internas, y recargos de intereses.

Febrero, 17 del 2008
Guayaquil – Ecuador

WILLIAM TENEMAZA C., C.P.A.
COMISARIO
Reg. Nac. No. 27210



PROMOCIONES URASAL S.A.
BALANCE GENERAL
CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

(Expresado en
dólares)

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE:

Caja y Equivalente de Caja	3,977.16
Documentos y Ctas. Por Cobrar	142,261.47
Inventarios	-0-
Gastos Anticipados	32,249.52
Total Activo Corriente	<u>178,488.15</u>

PROPIEDADES, NETO

2,378,258.89

CARGOS DIFERIDOS Y OTROS ACTIVOS

614,276.60

TOTAL ACTIVOS

3,171,023.64

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVO CORRIENTE:

Sobregiro bancario	367.20
Documentos por Pagar	62,027.44
Intereses bancario	54,753.98
Gastos Acumulados	100,176.72
Total Pasivo Corriente	<u>217,325.34</u>

PASIVOS DIFERIDOS

140,262.17

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social	32,480.00
Reserva legal	10,331.48
Reserva facultativa	-0-
Reserva de capital	2,623,798.22
Utilidades acumuladas	104,483.79
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	42,342.64
Patrimonio de los Socios	<u>2,813,436.13</u>

TOTAL

3,171,023.64

Diferencia

0



PROMOCIONES URASAL S.A.
ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS
CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

	(Expresado en dólares)	
INGRESOS:		
Habitaciones	500,629.64	79.91
Alquileres	83,695.89	13.36
Alimentos & bebidas	33,153.40	5.29
Otros	9,014.09	1.44
VENTAS NETAS	626,493.02	100%
 COSTOS Y GASTOS:		
Sueldos	114,922.47	19.67
Horas extras	18,837.61	3.22
Beneficios sociales	56,294.82	9.64
Comisiones pagadas	5,220.72	0.89
Servicios básicos	45,787.17	7.84
Servicios prestados	25,629.55	4.39
Honorarios profesionales	48,975.22	8.38
Suministros de oficina	7,628.74	1.31
Suministros de limpieza	31,116.25	5.33
Gastos legales y judiciales	5,362.71	0.92
Gastos mantenimiento	28,593.94	4.89
Seguros contratados	21,626.67	3.70
Impuestos tasas y contribuciones	17,951.76	3.07
Depreciaciones	74,147.74	12.69
Seguridad	6,628.29	1.13
Fletes y transporte	4,207.04	0.72
Gastos de Bar - alimentos & bebidas	6,764.86	1.16
Gastos no deducibles	9,015.14	1.54
Intereses bancarios	30,890.10	5.29
Gastos de software	2,800.00	0.48
Arriendos bienes inmuebles	2,850.00	0.49
Lunch – refrigerio	2,864.73	0.49
Otros gastos	16,034.85	2.74
TOTAL COSTOS Y GASTOS	584,150.38	100%
 UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE PARTICIPACION E IMPTO. RENTA	42,342.64	
GASTOS NO DEDUCIBLES	9,015.14	
	51,357.78	
15% PARTICIPACION LABORAL	-7,703.67	
	43,654.11	
25% IMPUESTO A LA RENTA	10,913.53	
ANTICIPO Y RETENCIONES	-27,349.39	
SALDO A FAVOR	-16,435.86	



PROMOCIONES URASAL S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL: 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
(En dólares)

	PARTICIPACIONES	APORTE FUTURO AUMENTO CAPITAL	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS	UTILIDAD EJERCICIO (PERD.) NETA	TOTAL
Saldos a Dic. 31/07	32,480.00	4,738.17	2,592,702.67	10,331.48	46,207.83	58,275.96	2,744,736.11
Movimientos del 2008:							
Retiros y apropiaciones		(4,738.17)	-0-	-0-	58,275.96	(58,275.96)	(4,738.17)
Aumento en reserva de capital			31,095.55				31,095.55
Ajuste utilidad años anteriores					-0-		-0-
Utilidad (Perdida) Año/2008	-0-	-0-	-0-	-0-		42,342.64	42,342.64
Saldo al 31 diciembre del 2008	32,480.00	-0-	2,623,798.22	10,331.48	104,483.79	42,342.64	2,813,436.13

