

1. OPERACIONES

Constitución.

La compañía tiene como objeto principal la actividad de servicio de hospedaje en Hoteles, además tiene la actividad de alquiler de bienes inmuebles y parques. Es una empresa constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador mediante escritura pública otorgada el 28 de Diciembre de 1988 ante la Notaria Trigésima del Cantón Guayaquil.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación de los estados financieros -

Los estados financieros de PROMOCIONES URASAL S.A. EN LIQUIDACION, están emitidos de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, en el caso de la compañía a partir del periodo 2012.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

2.2 Moneda Funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la compañía. Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la compañía.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El Efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible recaudado no depositado, los depósitos monetarios en los bancos con los que trabaja la empresa tanto locales y en el exterior. También forman parte del efectivo y equivalentes de efectivo las inversiones de corto plazo, hasta noventa días, como certificados de depósitos.

2.4 Activos y pasivos financieros

Reconocimiento y medición inicial y posterior -

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición Inicial.

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable, más cualquier costo atribuible directamente a la transacción, excepto cuando el instrumento es clasificado en la categoría de valor razonable con cambios en resultados, en cuyo caso se miden inicialmente a valor razonable.

Medición posterior de un activo financiero.

Después del reconocimiento inicial de los activos financieros, la compañía los valúa a su costo amortizado menos la provisión para cuentas incobrables y el reconocimiento de pérdida en su valor. Las siguientes categorías de activos financieros: a) Cuentas y documentos por cobrar a clientes originados por la empresa en su operación de venta en todos sus locales y no mantenidos para ser negociados; b) inversiones mantenidas hasta su vencimiento; y c) todos los activos financieros que no tengan precio cotizado en un mercado activo y cuyo valor razonable no pueda ser valuado de modo confiable. Los que no tienen un vencimiento fijo se valúan al costo.

Medición posterior de un pasivo financiero.

Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se miden a su costo amortizado y comprende las siguientes categorías: a) Cuentas y documentos por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar, si se esperan pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes; b) Obligaciones con instituciones financieras, se contratan a las tasas de interés vigentes en el mercado. Los intereses devengados que corresponden a préstamos y obligaciones utilizadas en el financiamiento de sus operaciones se presentan en el estado de resultados integrales en el rubro Gastos - Financieros.

2.5 Inventarios -

Son activos mantenidos para ser vendidos y la compañía los clasifica como inventario para la venta.

PROMOCIONES URASAL S.A. EN LIQUIDACION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2013

Caja	(a)	1,635.85	3,507.25
Bancos Locales	(b)	100.00	2,355.87
Total		1,735.85	5,823.12

- a) Saldo representa principalmente el efectivo de las recaudaciones de las ventas pendientes de depositar al cierre del estado de situación financiera diciembre 31 del 2013. Incluye el fondo rotativo establecido para atender necesidades de efectivo en la operación de la compañía y los fondos de caja chica.
- b) Saldo corresponde a los recursos disponibles, en el banco de Guayaquil y son de libre disponibilidad.

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Este rubro del activo refleja el saldo por recuperar de las ventas de mercaderías y suministros a plazo, así como los valores anticipados a los proveedores del exterior por el proceso de importación de mercaderías. Los saldos al 31 de diciembre del 2013 y comparativo con los saldos al 31 de diciembre del 2012, son los siguientes:

		31-dic-13	31-dic-12
Clientes	(a)	6099.88	2138.53
Accionistas	(b)	1,486.83	586.83
Empleados	(c)	401.34	8,242.50
Anticipos Proveedores	(d)	1,260.76	1,743.64
Total		9,448.81	12,711.50

- a) Saldo está conformado por las cuentas por cobrar a clientes de la compañía por concepto de alquiler de parqueos en el hotel.
- b) Saldo corresponde al valor por cobrar a accionistas de la compañía por varios conceptos.
- c) Saldo corresponde por anticipos y préstamos que la compañía a realizado los colaboradores de la compañía y su recuperación se realiza mediante descuentos en los roles de pago.
- d) Saldo comprende anticipos a proveedores por confección de Uniformes tal como es Dolores Ramirez Mora por confección de uniformes y otros.

6. IMPUESTOS POR RECUPERAR

PROMOCIONES URASAL S.A. EN LIQUIDACION
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Los saldos de los impuestos a favor de la compañía, al 31 de diciembre del 2013 y comparativo con los saldos al 31 de diciembre del 2012, son los siguientes:

		31-dic.-13	31-dic.-12
Iva Pagado	(a)	32,921.38	15,627.66
Retenciones Iva	(b)	10,470.66	4,135.52
Retenc. Fte.	(c)	6,878.71	17,354.48
Anticipos I.R.	(d)	1,713.06	67,738.45
Total		51,983.81	104,856.11

- a) Iva pagado por concepto de compras realizadas en el año 2013 y que se utiliza como crédito tributario para el pago del Iva.
- b) Retenciones en la fuente del Iva en porcentajes del 30%, 70%, 100% realizados por nuestros clientes de parqueos y bienes inmuebles, los mismos que se usan como crédito tributario para el pago del Iva.
- c) Retenciones en la fuente del impuesto a la renta del 2% y 8% realizado por nuestros clientes de alquiler de parqueos y bienes inmuebles, los mismos que servirá como crédito fiscal del I.R.
- d) Anticipo de Impuesto a la renta cancelado en el Año 2013 el mismo que servirá como crédito fiscal del I.R.

7. INVENTARIOS

El activo de la compañía que genera los flujos de ingresos, al 31 de diciembre del 2013 y comparativo con los saldos al 31 de diciembre del 2012, presenta los siguientes saldos de mercaderías disponibles para la venta en el siguiente periodo.

		31-dic.-13	31-dic.-12
Materiales Varios		490.53	490.53
Inventario Lencería	(a)	2,169.00	19310.49
Total		2,659.53	19,801.02

- a) Durante el Periodo 2013 se adquirió inventario de lencería por el valor de USD\$ 2.169,00 Los saldos al 31/12/2012 fueron amortizados totalmente quedando en la contabilidad solamente las compras del 2013 Esto se realizó

PROMOCIONES URASAL S.A. EN LIQUIDACION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2013

- d) Se provisiona el valor de la Patente Municipal correspondiente al año 2013 que se liquida en el año 2014.
- e) Se provisionan los capital intereses y multas de las contribución del 1/1000 que se debió cancelar al Ministerio de Turismo en los años 2010-2011-2012-2013
- f) Se firma con el Municipio de Guayaquil convenio de pago por los predios urbanos del año 2012.
- g) Se provisiona los valor por pagar por concepto de tasa de habilitación al Municipio de Guayaquil año 2010 USD\$ 270.70, año 2011 USD\$ 247.21, año 2012 USD\$ 1517.47, año 2013 USD \$ 1504,19
- h) Se provisiona el valor de los predios urbanos que se debió pagar al municipio de Guayaquil en el año 2013.

14. PASIVO NO CORRIENTE

- a) **Jubilación patronal y Desahucio-** La compañía efectúa la provisión por estas obligaciones laborales basada en el estudio actuarial realizado por una empresa calificada por la Superintendencia de Compañías. En el periodo 2013 la empresa registró con cargo a resultados el valor de USD\$ 11.202,74
- b) **Documentos por pagar.-** La compañía registra valor por pagar a la Sra. Martha Córdova Salgado mediante un contrato de préstamo.

15. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El patrimonio de la compañía está conformado de los siguientes rubros:

	31-12-13
Capital	32.480,00
Reserva legal	12.704,02
Adopción por primera vez NIIF	1.597.871,77
Resultados acumulados	1.469,31
Pérdida del Periodo	-327.206,95
Total	1.317.318,75

PROMOCIONES URASAL S.A. EN LIQUIDACION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2013

16. VENTAS Y COSTOS DE VENTAS

Las ventas, en el periodo 2013 fue el siguiente:

	31-dic-13
Ingresos por Hospedaje	(a) 296.123,09
Alquiler locales	(b) 7.032,39
Ventas bar	(c) 15.771,12
Alquiler de parqueos	(d) 53.105,07
Alquiler de terrazas	(e) 46.530,00
Total	418.562,21

- a) Representa los valores facturados por hospedaje a los clientes del hotel
b) Representa los valores facturados a Cooperativa de transportes Puerto Liza, y Señor Álvaro Orobio, y Sr Tomas Mejia.
c) Las ventas del bar ascendió a la suma de USD\$ 15771,12 consiste en la venta de cerveza, colas, preservativos.
d) El hotel cuenta con alquiler de parqueos, los mismos que tiene contrato firmado.
e) Alquiler de las terrazas a las operadoras telefónicas Claro- Conecel y Movistar-Otcel

17. GASTOS OPERATIVOS

En el siguiente cuadro se presentan los distintos grupos de mayor de gastos del periodo.

	31-dic-13
Costo de lo vendido	11.841,80
Gastos del Personal	142.757,81
Servicios Externos	120.393,63
Servicios Básicos	47.008,29
Depreciaciones	63.632,27
Amortización	20.988,71
Impuestos y contribuciones	40147,29
Mantenimiento y reparaciones	31.856,60
Otros gastos	288.079,51
Gastos no operacionales	5.999,18
Total	722.705,08

18. EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de preparación del presente Informe, 31 de Agosto del 2014, según la administración de la compañía, no se han presentado eventos internos y externos que afecten de manera significativa la lectura de los estados financieros de PROMOCIONES URASAL S.A. EN LIQUIDACION.


Rafael Ramirez Ramirez
Contador
