

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 parqueos. 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.

Liquidación.

Mediante resolución N° SC.INC.DNASD.SAS.14.002162 dictada el 04 de Abril de 2014 por la Subdirectora de disolución Ab. Martha Cecilia Ganchozo Moncayo queda inscrita el nombramiento del Liquidador de la compañía Ing. Miguel Gonzalo Enríquez López

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 LIQUIDACIÓN, 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.

Para la elaboración de los estados financieros conforme a las NIIF se requiere del uso de estimaciones contables, también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de la aplicación de las políticas contables de la compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas en donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

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

PROMOCIONES URASAL S.A. EN LIQUIDACION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2014

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace entrega del servicio y de los productos al cliente y en consecuencia transfiere, los riesgos y beneficios inherentes a la prestación de esos servicios y no mantiene el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La administración de PROMOCIONES URASAL S.A EN LIQUIDACION., para la preparación de sus estados financieros realiza estimaciones y utiliza supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la compañía se encuentran basados en la experiencia histórica del negocio, cambios en el sector económico donde opera la compañía.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Saldos al 31 de diciembre del 2014 y comparativo con los saldos al 31 de diciembre del 2013:

		31-dic-14	31-dic-13
Caja	(a)	2,212.40	1,885.85
Bancos Locales	(b)	12,116.13	100
Total		14,328.53	1,985.85

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 2014. 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 Internacional 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

PROMOCIONES URASAL S.A. EN LIQUIDACION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2014

por el proceso de importación de mercaderías. Los saldos al 31 de diciembre del 2014 y comparativo con los saldos al 31 de diciembre del 2013, son los siguientes:

		31-dic-14	31-dic-13
Cientes	(a)	1,514.00	6,099.88
Accionistas	(b)	521.11	1,486.83
Empleados	(c)	1057.04	601.34
Anticipos Proveedores	(d)	1322.10	1,260.76
Total		4,414.25	9,448.81

- 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 conceptos varios.

6. IMPUESTOS POR RECUPERAR

Los saldos de los impuestos a favor de la compañía, al 31 de diciembre del 2014 y comparativo con los saldos al 31 de diciembre del 2013, son los siguientes:

		31-dic-14	31-dic-13
Iva Pagado	(a)	45,106.59	33,046.90
Retenciones Iva	(b)	19,153.22	10,470.66
Retenc. Fte.	(c)	13,796.35	6,878.71
Anticipos I.R.	(d)	6,898.93	1,713.06
Total		84,953.29	52,109.27

- a) Iva pagado por concepto de compras realizadas en el año 2014 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 como crédito tributario para el pago del iva.

PROMOCIONES URASAL S.A. EN LIQUIDACION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2014

- 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 2014 y comparativo con los saldos al 31 de diciembre del 2013, presenta los siguientes saldos de mercaderías disponibles para la venta en el siguiente periodo.

	31-dic-14	31-dic-13
Materiales Varios	490.53	490.53
Inventario Lencería (a)	3,069.00	2,169.00
Total	3,559.53	2,659.53

- a) Durante el Periodo 2014 se adquirió inventario de lencería por el valor de USD\$ 900,00

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Las propiedades, planta y equipos de PROMOCIONES URASAL S.A EN LIQUIDACION, representan el 50.07% del total de sus activos, y su movimiento en el periodo 2014 comprende:

	al 31/01/13	Adiciones 2014	Costo al 31/12/14
			(Dólares) . . .
ACTIVOS FIJOS AL COSTO	1,541,046.16	2,093.54	1,543,139.70
TERRENOS	263,670.00		263,670.00
EDIFICIOS	1,138,773.80		1,138,773.80
MUEBLES Y INSERES	56,816.50		56,816.50
EQUIPOS DE OFICINA	51,046.58		51,046.58
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	19,459.31	851.40	20,310.71
MAQUINARIAS Y EQUIPOS		462.14	462.14
INSTALACIONES		780.00	780.00

PROMOCIONES URASAL S.A. EN LIQUIDACION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2014

EQUIPOS DE SERVICIO	11,279.97		11,279.97
DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS FIJOS	-678,607.23	(a)	-58,302.28
EDIFICIOS	-547,921.66		-56,962.68
MUEBLES Y ENSERES	-55,048.50		+44.96
EQUIPOS DE OFICINA	-50,714.12		-50,714.12
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	-18,813.64		-161.52
EQUIPOS DE SERVICIO	-6,109.09		-1,217.04
ACTIVO FIJO NETO	862,438.93		-56,208.74
			806,230.19

- a) El cargo a resultados por el gasto de depreciación de los activos fijo en el periodo 2014 fue de USD \$ 58,302.28
b) Las adquisiciones en el periodo 2014 que incrementaron el valor de la propiedad, planta y equipo fueron por valor de USD\$ 2093.54

9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Los saldos al 31 de Diciembre 2014, son los siguientes:

		31-dic.-14
CXC Turlatino S.A.	(a)	695,925.87
Total		695.925,87

- a) Valores corresponden a préstamo realizado a la compañía TURLATINO S.A. para la construcción de Parque Acuático se incrementa su saldo en el año 2014 por los cálculos de intereses por la cantidad de USD \$ 13,913.34 que se refleja en el estado de Resultado Integral.

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo es el siguiente:

	31-dic.-14	31-dic.-13
Proveedores Nacionales	59,414.49	64,888.88
Total	59,414.49	64,888.88

11. CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS Y APORTES AL IESS.

PROMOCIONES URASAL S.A. EN LIQUIDACION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2014

La empresa cancela mensualmente a sus empleados los sueldos y beneficios sociales tales como: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, fondo de reservas y provisiona mes a mes el valor de las vacaciones. Los saldos de las cuentas por pagar empleados por concepto de nominas y aportes al IESS al 31 de diciembre del 2014 son las siguientes:

		31-dic-14	31-dic-13
Nominas por pagar	(a)	851.07	1086.70
Vacaciones	(b)	1589.93	1282.50
Participación de utilidades	(c)	1,806.43	1,806.43
Aporte Individual	(e)	640.31	677.81
Aporte Patronal	(f)	686.64	808.30
Fondo de reserva	(g)	35.87	90.06
Préstamos Quirografarios	(h)	454.96	893.78
IECE	(i)	0.00	72.49
Total		6,065.21	6,718.07

- a) Valor por pagar sueldos al 31/12/2014 y que se cancela en el mes de Enero 2015
- b) Valor provisionado por Vacaciones que se liquidan a los trabajadores en el año 2014
- c) Valor sin movimiento desde el año 2012.
- d) Valores por pagar al IESS por concepto de aportes y préstamos quirografarios del año 2014.

12. IMPUESTOS POR PAGAR

Los saldos en el periodo que terminó al 31 de diciembre del 2014 y comparativo con los saldos al 31 de diciembre del 2013, son los siguientes:

		31-dic-14	31-dic-13
Iva. Cobrado	(a)	120,906.17	79,392.54
Iva. retenido por pagar	(b)	19,262.52	19,878.07

PROMOCIONES URASAL S.A. EN LIQUIDACION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2014

Retenciones en la fte. Por pagar	(c)	15,171.40	14,551.39
Total		155,340.09	113,322

- a) Corresponde al IVA facturado y que se liquida en el año 2015
b) Corresponde a retenciones del Iva que se liquida en el año 2015
c) Corresponde a retenciones en la fuente del impuesto a la renta del año 2014 y que se liquida en el 2015.

13. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Los saldos al 31 de Diciembre 2014 se reflejan de la siguiente manera:

		31-dic-14	31-dic-13
Superintendencia de Compañías	(a)	0.00	565.46
Cámara de Turismo del Guayas	(b)	0.00	369.56
Deposito en Garantía	(c)	672.00	672.00
Municipio de Guayaquil Patente 2013	(d)	0.00	5,073.28
Ministerio de Turismo convenio pago	(e)	0.00	21,540.03
Municipio de Guayaquil Predios 2012 convenio	(f)	0.00	6,037.17
Municipio de Guayaquil Tasa de habilitación años 2010-2011-2012-2013	(g)	0.00	3,539.57
Municipio de Guayaquil Predios 2013	(h)	0.00	10,194.18
Municipio 1.5 año 2014		2,066.60	0.00
Municipio predios año 2014		9,431.84	0.00
Sr. Hector Lucero Solis		3,243.75	0.00
Municipio Patente año 2014		5,100.00	0.00
Prov. Honorarios liquidador		5,000.00	0.00
Super Clás Contribución año 2014		1320.74	0.00
Total		26,834.93	47,991.25

Desde los puntos (a,b,d,e,f,g,h,) las deudas fueron canceladas en el 2014, y al cierre del 2014 se provisionaron los valor que registra el cuadro.

14. PASIVO NO CORRIENTE

PROMOCIONES URASAL S.A. EN LIQUIDACION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2014

- 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 2014 la empresa registró con cargo a resultados el valor de USD\$ 6241.76.
- 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-dic-13
Capital	32.480,00
Reserva legal	12.704,02
Adopción por primera vez NIIF	1.597.871,77
Resultados acumulados	98.167,45
Pérdida del Periodo	-25.856,30
Total	1.291.462,45

16. VENTAS Y COSTOS DE VENTAS

Las ventas, en el periodo 2014 comparadas con el periodo 2013 se demuestran de la siguiente manera:

	31-dic-14	31-dic-13
Ingresos por Hospedaje (a)	258.562,57	296.123,69
Alquiler locales (b)	5.916,05	7.032,33
Ventas bar (c)	10.994,32	15.771,12
Alquiler de parqueos (d)	48.638,70	53.105,07
Alquiler de terrazas (e)	48.672,78	46.330,00

PROMOCIONES URASAL S.A. EN LIQUIDACION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2014

Total	372,784.43	418,362.21
-------	------------	------------

- 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\$ 10,994.32 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-Otecel

17. GASTOS OPERATIVOS

En el siguiente cuadro se presentan los distintos grupos de mayor de gastos del periodo 2014 comparado con el periodo 2013.

	31-dic-14	31-dic-13
Costo de lo vendido	5,064.32	11,841.80
Gastos del Personal	130,370.68	142,757.82
Servicios Externos	53,582.02	120,393.63
Servicios Básicos	45,161.03	47,008.29
Depreciaciones	58,397.28	63,632.27
Amortización	5,091.67	20,988.71
Impuestos y contribuciones	19,363.52	40,147.29
Mantenimiento .y reparaciones	21,316.84	31,856.60
Otros gastos	70,590.35	288,079.51
Gastos no operacionales	6,475.77	5,999.16
Total	415,413.48	772,705.08

18. EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de preparación del presente informe, 06 de Abril del 2015, según la administración de la compañía, no se han

PROMOCIONES URASAL S.A. EN LIQUIDACION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2014

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