

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 parquesos. Es una empresa constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador mediante escritura pública otorgada el 28 de Diciembre de 1988 ante la Notaria Trigesima 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 Enriquez 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 período 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 2015

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

Saldo al 31 de diciembre del 2015 y comparativo con los saldos al 31 de diciembre del 2014:

		31-dic-15	31-dic-14
Caja	(a)	1.435,15	2.712,00
Bancos Locales	(b)	17.156,70	12.116,11
Total		18.791,85	14.828,11

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 2015. 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 por el proceso de importación de mercaderías. Los saldos al 31 de diciembre del 2015 y comparativo con los saldos al 31 de diciembre del 2014, son los siguientes:

		31-dic-15	31-dic-14
Clientes	(a)	1.507,36	1.514,00
Accionistas	(b)	1.221,11	521,11
Empleados	(c)	566,34	1057,04
Anticipos Proveedores-otras	(d)	3.646,00	1322,10
Total		6.940,81	4.414,25

PROMOCIONES URASAL S.A. EN LIQUIDACION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2015

	31-dic-15	31-dic-14
Proveedores Nacionales	39,036.42	59,414.49
Total	39,036.42	59,414.49

11. CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS Y APORTES AL IEES.

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 IEES al 31 de diciembre del 2015 son las siguientes:

		31-dic-15	31-dic-14
Nominas por pagar	(a)	0.00	171.07
Vacaciones	(b)	0.00	1589.93
Participación de utilidades	(c)	2346.83	1,806.43
Aporte Individual	(e)	596.24	640.31
Aporte Patronal	(f)	741.38	686.64
Fondo de reserva	(g)	0.00	35.87
Préstamos Quirografarios	(h)	403.36	454.96
IECE	(i)	66.49	0.00
Liquidación de haberes		84,029.02	0.00
Total		87,983.32	6,065.21

12. IMPUESTOS POR PAGAR

Los saldos en el periodo que terminó al 31 de diciembre del 2015 y comparativo con los saldos al 31 de diciembre del 2014, son los siguientes:

		31-dic-15	31-dic-14
Iva. Cobrado	(a)	50,078.73	120,906.17
Iva. retenido por pagar	(b)	19,435.44	19,162.52
Retenciones en la fte. por pagar	(c)	15,199.29	15,171.40
Total		84,713.46	155,240.09

- a) Corresponde al IVA facturado y que se liquida en el año 2016
- b) Corresponde a retenciones del Iva que se liquida en el año 2016
- c) Corresponde a retenciones en la fuente del impuesto a la renta del año 2015 y que se liquida en el 2016.

PROMOCIONES URASAL S.A. EN LIQUIDACION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2015

Total	1,889,944.31	772,705.08
-------	--------------	------------

18. EVENTOS SUBSECUENTES.

Mediante resolución SCVS-INC-DNASD-SD-16-0001549 inscrita el 30 de marzo 2016 en el registro mercantil se nombra como liquidadora a la Ab. Carla Beatriz Montero Martínez en reemplazo del Ing. Miguel Enriquez.


Rafael Ramirez Ramirez
Contador