

## PROMOTORA TURISTICA RAFA S.A. PROTURASA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

---

#### 1. OPERACIONES

PROMOTORA TURISTICA RAFA S.A. PROTURASA, fue constituida en Ecuador el 03 de Abril del 2008, La actividad principal es Actividades de Centros vacacionales y Recreativos, con domicilio en la ciudad de Guayaquil en Av. Juan Tanca Marengo y Av. Constitución, Edificio Plaza Parking piso 1.

#### 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares. Las políticas contables de la Compañía están basadas en NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA - PYMES y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

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

Caja y Bancos - Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

Valuación de Activos fijos - Al costo de adquisición. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 10 para muebles y enseres, e instalaciones y adecuaciones, 3 para equipos de computación, y 20 para Edificios.

Cuentas por cobrar corto plazo - De acuerdo a políticas contables de la compañía corresponden a aquellos anticipos otorgados a proveedores menores a un año sin intereses.

Provisiones para Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta - No procede la provisión de trabajadores y del Impuesto a la Renta, la compañía PROTURASA presenta pérdida por \$118.529.15.

Cuentas por pagar corto plazo - De acuerdo a políticas contables de la compañía corresponden a aquellas obligaciones pendientes inferiores a un año con proveedores.

Cuentas por pagar largo plazo - De acuerdo a políticas contables de la compañía corresponden a aquellas obligaciones pendientes superiores a un año con proveedores, accionistas e instituciones financieras.

Ingresos por Servicios - Los ingresos por servicios son reconocidos en resultados en función a la prestación del servicio.

#### 3. CAJA Y BANCOS: Los movimientos de caja y bancos fueron como sigue:

	<u>Dic/11</u>	<u>Dic/12</u>	<u>Variación</u>
<b><u>CAJA - BANCOS</u></b>			
Caja Chica	250.00	250.00	0.00
Bancos	6,470.00	1,374.13	-5,095.87
	<b>6,720.00</b>	<b>1,624.13</b>	<b>-5,095.87</b>
<b>1.a) <u>Caja</u></b>			
Caja Chica hacienda	150.00	150.00	0.00
Caja Chica	100.00	100.00	0.00
	250.00	250.00	0.00
<b>1.a) <u>Bancos - Cta. Cte.</u></b>			
<u>Bancos Locales</u>			
Pichincha Cta Cte	6,470.00	1,374.13	-5,095.87
	6,470.00	1,374.13	-5,095.87

Al 31 de diciembre del 2012, bancos representa principalmente el saldo de la cuentas corriente en banco local, las cuales no generan intereses

4. CUENTAS POR COBRAR: Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>Dic/11</u>	<u>Dic/12</u>	<u>Variación</u>
<b><u>CUENTAS Y DOC. POR COBRAR</u></b>			
Cientes Eventos	0.00	4,907.90	4,907.90
Otros	74,763.00	0.00	-74,763.00
Pagos Anticipados Impuestos	39,483.37	36,981.25	-2,502.12
	<b><u>114,246.37</u></b>	<b><u>41,889.15</u></b>	<b><u>-72,357.22</u></b>

Valor por la facturación por  
**2.a)** Eventos

**2.c)** Pagos Anticipados Impuestos

Retención en la Fuente	0.00	2,114.51	2,114.51
Retención IVA	0.00	1,002.35	1,002.35
Crédito tributario	39,483.37	28,620.89	-10,862.48
Anticipo Impuesto a la Renta	0.00	3,861.42	3,861.42
IVA Pagado	0.00	1,382.08	1,382.08
	<b><u>39,483.37</u></b>	<b><u>36,981.25</u></b>	<b><u>-2,502.12</u></b>

Los movimientos de la provisión para cuentas incobrables no existen ya que el principal cliente cancelo la factura en su totalidad, las cuentas no generan intereses

5. ACTIVO FIJO: Los movimientos de mobiliarios y equipos fueron como sigue:

	<u>Dic/11</u>	<u>Dic/12</u>	<u>Variación</u>
<b><u>ACTIVO FIJO</u></b>			
- Equipos de Computación	8,455.00	3,011.05	-5,443.95
- Maq.Equipos recreativos	435,685.84	34,253.19	-401,432.65
- Edificaciones e Instalaciones	79,886.20	246,519.58	166,633.38
- Maq. Muebles Enseres		111,942.32	111,942.32
(-) Depreciación Acumulada	-38,570.05	0.00	38,570.05
	<b><u>485,456.99</u></b>	<b><u>395,726.14</u></b>	<b><u>-89,730.85</u></b>

**OTROS ACTIVOS**

Activos Biológicos	0.00	3,900.00	3,900.00
Dominio Web Proturasa	0.00	3,902.85	3,902.85
	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>7,802.85</u></b>	<b><u>7,802.85</u></b>

6. **IMPUESTOS POR PAGAR Y GASTOS ACUMULADOS:** La provisión de impuestos son los saldos de Retenciones y del IVA en Ventas, así como las provisiones de los Beneficios Sociales de los trabajadores correspondiente al año 2012.

	<u>Dic/11</u>	<u>Dic/12</u>	<u>Variación</u>
<b><u>IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR</u></b>			
Impuesto valor agregado 12%	0.00	2,132.39	2,132.39
Impuesto a la Renta	0.00	0.00	0.00
Retenciones Iva.	0.00	981.82	981.82
Ret.en la Fuente	0.00	368.03	368.03
	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>3,482.24</u></b>	<b><u>3,482.24</u></b>

**GASTO ACUMULADO**

Sueldos por Pagar			
Décimo Tercer Sueldo	0.00	290.85	0.00
Décimo Cuarto Sueldo	0.00	650.96	0.00
Vacaciones	0.00	670.08	0.00
Aportes IESS	0.00	762.97	0.00
	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>2,374.86</u></b>	<b><u>0.00</u></b>

7. **CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO:** Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

**CTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Cuentas por Pagar - Cías Filiales	679,052.18	716,648.22	37,596.04
Cuentas por Pagar - Accionistas	0.00	39,334.46	39,334.46
Cuentas por Pagar - Comerciales	39,011.00	4,012.18	-34,998.82
Gastos Acumulados	0.00	2,374.86	2,374.86
	<b>718,063.18</b>	<b>762,369.72</b>	<b>-718,063.18</b>

Cuentas por Pagar - Filiales

Por pagar años anteriores		716,648.22	716,648.22
	0.00	716,648.22	716,648.22

Cuentas por Pagar - Accionistas

Milgard International Limited	0.00	39,334.46	39,334.46
	0.00	39,334.46	39,334.46

Cuentas por Pagar - Comerciales

Proveedores	39,011.00	4,012.18	-34,998.82
	39,011.00	4,012.18	-34,998.82

**8. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

Capital Social - El capital social autorizado consiste de 50.000 acciones de US\$1 valor nominal unitario.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. No se realizará la reserva Legal porque el ejercicio Económico 2012 presenta pérdida de \$118,529.15.

Atentamente



CPA. Mérida Parra  
RUC. 0911265882  
Reg. 30220