

## PROMOTORA TURISTICA RAFA S.A. PROTURASA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

#### 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 \$54.766.64

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>Caja- Bancos</u>	<u>Dic/12</u>	<u>DIC/13</u>
Bancos	10,484.21	4,509.35
Caja	250.00	450.00
	<u>10,734.21</u>	<u>4,959.35</u>

Al 31 de diciembre del 2013, 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>Cuentas y Doc. por Cobrar</u>	<u>Dic/12</u>	<u>DIC/13</u>
Cientes Locales	4,907.90	5,012.04
Pagos Anticipados Impuestos	36,981.25	36,164.58
	<b>41,889.15</b>	<b>41,176.62</b>
Cientes Eventos	4,907.90	4,390.04
Cientes varios	0.00	622.00
	4,907.90	5,012.04
<b><u>Pagos Anticipados Impuestos</u></b>		
Retención en la Fuente	2,114.51	4,531.24
Retención IVA	1,002.35	993.28
Crédito tributario	28,620.89	30,006.62
Anticipo Impuesto a la Renta	3,861.42	0.00
IVA Pagado	1,382.08	633.44
	<b>36,981.25</b>	<b>36,164.58</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>Activo Fijo</u>	<u>Dic/12</u>	<u>DIC/13</u>
Equipos de Computación	3,011.05	3,788.32
Maq. Equipos recreativos	34,253.19	39,881.66
Edificaciones e Instalaciones	246,519.58	246,519.58
Maq. Muebles Enseres	111,942.32	112,472.85
(-) Depreciación Acumulada	0.00	-37,471.01
	<b>395,726.14</b>	<b>365,191.40</b>

6. **OTROS ACTIVOS :** Los Saldos de la cuenta Otros Activos fueron como sigue:

<u>Otros Activos</u>	<u>Dic/12</u>	<u>DIC/13</u>
Activos Biologicos	3,900.00	3,784.04
Dominio Web Proturasa	3,902.85	3,902.85
Diseño Const. Hotel	0.00	25,941.00
Adecuacion Remodelacion Edific.	0.00	14,272.75
	<b>7,802.85</b>	<b>47,900.64</b>

7. **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 2013.

<u>Impuestos y Retenciones por Pagar</u>	<u>Dic/12</u>	<u>DIC/13</u>
Impuesto valor agregado 12%	2,132.39	1,537.14
Retenciones Iva.	981.82	341.81
Retenciones en la Fuente	368.03	117.41
	<b>3,482.24</b>	<b>1,996.36</b>

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

<u>Cuentas y Documentos por Pagar</u>	<u>Dic/12</u>	<u>DIC/13</u>
Cuentas por Pagar - Cías Filiales	716,648.22	743,377.21
Cuentas por Pagar - Accionistas	39,334.46	79,984.00
Cuentas por Pagar - Comerciales	13,122.26	14,193.58
Gastos Acumulados	2,374.86	5,354.61
	<u>771,479.80</u>	<u>842,909.40</u>
<u>Cuentas por Pagar - Filiales</u>		
Por pagar años anteriores	716,648.22	716,648.22
Wulfbí	0.00	0.00
Mornin	0.00	26,728.99
	<u>716,648.22</u>	<u>743,377.21</u>
<u>Cuentas por Pagar - Accionistas</u>		
Milgard International Limited	39,334.46	68,984.00
Duncan Business Inc.	0.00	11,000.00
	<u>39,334.46</u>	<u>79,984.00</u>
<u>Cuentas por Pagar - Comerciales</u>		
Varios	9,110.08	4,705.81
Proveedores	4,012.18	9,487.77
	<u>13,122.26</u>	<u>14,193.58</u>
<u>Varios por Liquidar</u>		
Seguro Salud empleados	0.00	134.05
Anticipos por liquidar	0.00	190.46
Cheques pend de pago	9,110.08	4,381.30
	<u>9,110.08</u>	<u>4,705.81</u>

9. **PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS :** Un resumen de cuentas del Patrimonio es como sigue:

<u>Patrimonio</u>	<u>Dic/12</u>	<u>DIC/13</u>
. Capital Pagado	50,000.00	50,000.00
. Revaluación Activo fijo	6,019.11	6,019.11
. Resultado Acumulados (pérdidas)	-256,299.65	-386,930.22
. Resultado del Ejercicio	-118,529.15	-54,766.64
	<u>-318,809.69</u>	<u>-385,677.75</u>

Atentamente

  
 CPA Mérida Parra  
 RUC. 0911265882  
 Reg. 30220