

RECREACIONES Y TURISMO TARQUI S.A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros al 31 Diciembre del 2012.

1. Información general.

RECREACIONES Y TURISMO TARQUI S.A. TARQUISA. Es una sociedad anónima, radicada en el Ecuador e inscrita en la Superintendencia de Compañías.

TARQUISA tiene como actividad principal

Construcción y comercialización de soluciones habitacionales.

Ubicada en la ciudad de Manta, Avenida 2 S/N entre calle 12 y 13 Edificio Del Bank Piso 1 Oficina 1

2. Bases de Presentación y Marco Regulatorio.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adoptadas para su utilización en Ecuador.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF, cuya responsabilidad es de los Administradores de la Entidad, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que la administración ejerza su juicio al aplicar las políticas y normas contables de la sociedad.

Los estados financieros se presentan en miles de dólares estadounidenses y se han preparado a partir de los registros contables de RECREACIONES Y TURISMO TARQUI S.A. TARQUISA presentándose de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2012

3. Políticas Contables

a) Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o

RECREACIONES Y TURISMO TARQUI S.A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros al 31 Diciembre del 2012.

inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

b) Efectivo y Equivalentes de efectivo

Se encuentran dentro de este grupo todo el efectivo que la empresa mantiene para efectuar sus pagos que no ameriten la elaboración de cheques.

Se reconocerán a los documentos que respalden las transacciones a todos aquellos que contengan los requerimientos del reglamento de Facturación y comprobantes de retención emitida por el SRI y que sean parte del giro del negocio.

Lo vales de caja chica serán documentos de respaldo para sustentar el gasto, mediante la elaboración de liquidaciones de compras a los custodios de caja, anexados hojas de ruta y serán clasificados según el tipo de gasto

c) Inventario

Son ítems que se utiliza para el consumo interno para la elaboración de productos terminados (viviendas y urbanización) que son parte inherente de las operaciones de la empresa.

Los costos por intereses de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren hasta su venta, son capitalizados formando parte del costo de dichos productos terminados

d) Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al valor razonable menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Se considerará como partidas de propiedad planta y equipo cuando el desembolso cumpla con las condiciones previstas en las NIIF para el reconocimiento de los activos y los criterios contables siguientes:

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición, todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento. Se reconocerán como propiedad planta y equipo a todos los bienes que superen los CINCUENTA MIL DOLARES (50.000,00 USD).

Los desembolsos relacionados con la construcción y desarrollo de las instalaciones de acuerdo con lo establecido en la NIC16 propiedad planta y

RECREACIONES Y TURISMO TARQUI S.A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros al 31 Diciembre del 2012.

equipo serán capitalizados a la cuenta de construcciones en proceso; una vez concluida las obras serán clasificadas como parte del activo correspondiente.

Los costos por intereses de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un periodo superior a un año para estar listos para su uso, son capitalizados formando parte del costo de dichos activos.

También se consideran como parte del valor del activo los gastos de personal y otros de naturaleza operativa soportados efectivamente en la construcción y fiscalización del desarrollo del propio activo.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como parte del valor de los mismos.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento se imputan a resultados del ejercicio en que se producen. Adicionalmente, las instalaciones requerirán revisiones periódicas. En este sentido, parte de los elementos objeto de sustitución son reconocidos de forma específica y amortizados en el período que media hasta la siguiente reparación.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Vida útil Propiedades, Plantas y Equipos.

La administración de la Entidad estima las vidas útiles de Propiedades, Plantas y Equipos de acuerdo a las leyes vigentes tal como lo muestra la política contable. Para efectos de la medición del valor de rescate de cada elemento de Propiedad, Planta y Equipos; se consideran las siguientes vidas útiles para cada caso, expresados en número de años:

RECREACIONES Y TURISMO TARQUI S.A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros al 31 Diciembre del 2012.

DETALLE	DEPRECIACION
MUEBLES Y ENSERES	10%
MAQUINARIA Y EQUIPOS	10%
INTALACIONES	10%
VEHICULOS	20%
EDIFICIOS Y OFICINAS	5%
EQUIPO ELECTRONICO	33,33%

VALORES DE DE DEPRECIACION	
DETALLE	TIEMPO AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	10
MAQUINARIA Y EQUIPOS	10
INTALACIONES	10
VEHICULOS	5
EDIFICIOS Y OFICINAS	20
EQUIPO ELECTRONICO	3

VALORES DE RESCATE	
DETALLE	RESCATE
MUEBLES Y ENSERES	2%
MAQUINARIA Y EQUIPOS	2%
INTALACIONES	0%
VEHICULOS	5%
EDIFICIOS Y OFICINAS	2%
EQUIPO ELECTRONICO	2%

Esta estimación la realiza la administración con la aprobación de la Junta de Socios/Accionistas, siguiendo un criterio razonable y consistente con el mercado.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

e) Pasivos corrientes

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales mas intereses en el caso de las instituciones financieras, las mismas

RECREACIONES Y TURISMO TARQUI S.A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros al 31 Diciembre del 2012.

son liquidadas al vencimiento, pudiendo generar cargos por mora, y serán reconocidas a corto plazo

f) Cuentas y documentos por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses, las mismas son liquidadas al vencimiento y no genera cargos por mora, serán reconocidas a corto plazo

g) Otras Obligaciones corrientes

El pasivo por obligaciones intervienen el uso de partidas como beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por indemnizaciones mediante el código de trabajo y de acuerdo con los plazos y montos establecidos por dicho código.

Todos los trabajadores en relación de dependencia están cubiertos por la ley, dichos beneficios incluyen:

- o 13er sueldo*
- o 14to sueldo*
- o Vacaciones*
- o Fondo de reserva*
- o Aporte patronal e individual*
- o Impuesto por pagar renta empleados*

h) Capital

Representa el monto en aportaciones de capital por cada uno de los socios/accionistas.

i) Utilidades y/o Pérdidas Acumuladas

Esta representa por:

Utilidad-Pérdidas acumuladas: Representa los montos acumulados de utilidades o Pérdidas de años anteriores y los efectos de cambios de política contables.

j) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los servicios y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

RECREACIONES Y TURISMO TARQUI S.A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros al 31 Diciembre del 2012.

k) Gestión De Riesgos

1. Riesgo de liquidez.

Entre los años 2011 y 2012 se reporta que las pérdidas acumuladas se incrementan esto puede ser perjudicial al principio de NIIF que es la empresa en marcha el cual es mencionado por el marco conceptual. Para que este efecto no cause daños se recomienda que se ejecuten planes de protección frente al riesgo de liquidez, basada en la disponibilidad de recursos líquidos, pudiendo hacer frente a las necesidades de la operación de una manera adecuada.

Al respecto, de manera permanente se deben efectuar proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, del entorno económico y del mercado de la deuda, de manera que en caso de ser necesario, contratar nuevos créditos o reestructurar los existentes a plazos coherentes con la generación de flujos.

Cabe señalar de en el art. 198 de la Ley de Compañías comunica que cuando las perdidas alcancen el 50% o más del capital social y el total de las reservas, la Compañía se pondrá en disolución.

B. Riesgo sobre Bienes Físicos

Por la naturaleza de la actividad que desarrolla RECREACIONES Y TURISMO TARQUI S.A. TARQUISA Se mantienen seguros integrales que cubren a las plantas, edificios, maquinarias, existencias y sus operaciones

4. Patrimonio Neto

a) Capital social

El capital social suscrito al 31 de Diciembre de 2012, es de USD 70,800 como capital pagado

1.400.000,00 USD como aportes para futura capitalización

b) Resultados Acumulados.

El rubro resultados Acumulados al 31 de Diciembre de 2012, presentó disminución del patrimonio por su pérdida fiscal de \$-1.583,45

RECREACIONES Y TURISMO TARQUI S.A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros al 31 Diciembre del 2012.

4. De los Estados Financieros.

a) Efectivo y Equivalentes de efectivo

Los ingresos en efectivo durante el 2012 provinieron del Banco Ecuatoriano de la Vivienda en dos transferencias el 1 de marzo y 15 de junio, por un valor de \$ 3'175.091,79 para inversión en Sariland 1 y 2 y los demás ingresos están sustentados en pagos que nos realizaron los clientes.

Los saldos finales quedaron de la siguiente manera:

<i>Caja General</i>	<i>750,00</i>
<i>Caja Chica Contabilidad</i>	<i>399,11</i>
<i>Caja Chica Administración</i>	<i>273,66</i>
<i>Caja Chica Urbanización</i>	<i>300,00</i>
<i>Banco del Pacifico</i>	<i>3.264,85</i>
<i>Banco de Machala</i>	<i>38.342,41</i>
<i>Banco Internacional</i>	<i>34,79</i>
<i>Banco Bolivariano</i>	<i>804,83</i>
<i>Banco Ecuatoriano de la Vivienda</i>	<i><u>1.474,70</u></i>

Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo 45.644,35

Los saldos de las Cajas fueron arqueadas al cierre periodo y los Bancos están correctamente conciliados.

b) Cuentas por Cobrar

Está clasificada en varios grupos:

- Cuentas por Cobrar Empleados \$ 20.771,06 desglosada en anticipos de sueldo, anticipo de comisiones y prestamos empleados de TARQUISA.*
- Cuentas por Cobrar empresas relacionadas es de \$ 218.212,00 bajaron en un 18.91% en comparación con el 2011. El valor en detalle al 31-12-2012 es el detallado a continuación:*

CUENTA	VALOR
CAJARDENSA	3.664,65
PROBIMANTA	40.000,00
DURETOR	1.962,83
CORPVIS	33.180,88
BIOARAY	52.732,41
PRIASE	86.671,23

- Cuentas por Cobrar por Crédito Tributario IVA esta en \$ 638.070,15 la misma que está reflejada en la declaración mensuales.*

Ing. Glenda Moreira –Jefe de Contabilidad

RECREACIONES Y TURISMO TARQUI S.A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros al 31 Diciembre del 2012.

c) Pagos Anticipados.

Los pagos anticipados están por \$ 1'668.362,49 el mismo que esta dado a proveedores por concepto de compras y servicios prestados en la inversión Sariland.

d) Inventarios.

La cuenta Inventarios está destinada para la Inversión de Sariland 1 y 2, al 2011 refleja un valor de \$ 6'499.127.15 (terreno, gastos y costos).

Para el 2012 refleja \$12'418.486,74 este valor quedo disminuido ya que se facturaron la venta de 11 casas, las mismas que reflejaron la baja de los costos de estos tanto en terreno como en inversión gastos y costos.

e) Propiedades y Equipos.

Las propiedades y equipos del 2012 presentaron un incremento en sus diferentes cuentas sobre el 2011, la depreciación en el 2012 se registro normalmente, pero también se procedió ajuste 2011 debido a que este no fue realizado en el ejercicio correspondiente. El saldo depreciación acumulada de \$ -283.86 corresponde a saldo al 31 diciembre del 2010.

Propiedades y Equipos:	2012	2011	Variación%
Muebles y Enseres	13823.69	11491.06	20.30
Maquinaria, equipo e instalaciones	11352.66	5948.22	90.86
Equipos de Computación	10584.22	8330.63	27.05
Vehículo	24739.34	24739.34	0.00
(-) Depreciación Acumulada	-14481.03	-283.86	

RECREACIONES Y TURISMO TARQUI S.A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros al 31 Diciembre del 2012.

f) Cuentas por Pagar Corrientes

Las cuentas por pagar corrientes para el 2012 ascendió a \$ 10'132.036,97 presentaron el siguiente movimiento:

CUENTA CONTABLE	VALOR	CUENTA	VALOR
Cuentas por Pagar Proveedores	103619.36	Proveedores	
Otras Cuentas por Pagar Proveedores	43344.76	Proveedores	\$ 146,964.12
Obligaciones IFIS con BEV	4990952.93	Obligaciones con Instituciones Financieras	
Bonos por Liquidar BEV	1540000.00	Obligaciones con Instituciones Financieras	\$ 6,530,952.93
Baldeball	1341.07	Cuentas por Pagar Empresas Relacionadas	
Tipel	85192.99	Cuentas por Pagar Empresas Relacionadas	\$ 86,534.06
Depósitos Bancarios por Identificar	12874.86	Cuentas por Pagar no Relacionados	
Cuentas por Pagar Clientes	3252499.63	Cuentas por Pagar no Relacionados	\$ 3,265,374.49
Cuentas por Pagar Empleados	4725.76	Obligaciones a Corto Plazo	
Iva por Pagar	2149.7	Obligaciones a Corto Plazo	
Retenciones en la Fuente por Pagar	63620.01	Obligaciones a Corto Plazo	
Retenciones Iva por Pagar	2188.81	Obligaciones a Corto Plazo	
Aporte Personal IESS por Pagar	2617	Obligaciones a Corto Plazo	
Aporte Patronal IESS por Pagar	5855.12	Obligaciones a Corto Plazo	
Fondos de Reserva	407.12	Obligaciones a Corto Plazo	
Préstamos Quirografarios por Pagar	132.27	Obligaciones a Corto Plazo	
Préstamos Hipotecarios por Pagar	408.32	Obligaciones a Corto Plazo	\$ 82,104.11
Decimo Tercer Sueldo	2387.34	Provisiones por Pagar	
Decimo Cuarto Sueldo	7656.66	Provisiones por Pagar	
Vacaciones por Pagar	10063.26	Provisiones por Pagar	\$ 20,107.26
Total Cuentas por Pagar Corrientes	\$ 10,132,036.97		\$ 10,132,036.97

f) Cuentas por Pagar Largo Plazo

Las cuentas por pagar corrientes para el 2012 ascendió a \$ 7'458.969,87 presentaron el siguiente movimiento:

Ing. Glenda Moreira –Jefe de Contabilidad

RECREACIONES Y TURISMO TARQUI S.A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros al 31 Diciembre del 2012.

CUENTA CONTABLE	VALOR	CUENTA	VALOR
Obligaciones IFIS con BEV Largo Plazo	1873018.69	Obligaciones con Instituciones Financieras	1873018.69
Prestamos /Ec. Francisco Aray	8867.96	Prestamos Accionistas	8867.96
Tipel	2949806.81	Cuentas por Pagar Relacionadas	
Baldeball	2485776.42	Cuentas por Pagar Relacionadas	
Inmobiliaria Inviardu S.A.	141499.99	Cuentas por Pagar Relacionadas	\$ 5,577,083.22
Total Cuentas por Pagar Largo Plazo	\$ 7,458,969.87		\$ 7,458,969.87

f) Otros Pasivos

Las cuentas por pagar corrientes para el 2012 son de \$ 10.256,43 estos valores están pendientes para reclasificación en el 2013 previa autorización.

g) Patrimonio

La cuenta de Patrimonio al 31 diciembre 2012 es de \$ 1'456.207.45, la variación con el 2011 es por la Perdida de este ejercicio -1583.45, ya que el Capital Social se mantuvo en 70.800,00 Aporte para Futuras Capitalizaciones 1'400.000,00 y Pérdida Acumulada de Ejercicios Anteriores es de -13.009.10 son los mismos valores reflejados al 2011.

g) Ingresos Operacionales .

La cuenta Ingresos Operacionales corresponde a las ventas de 11 casas en Sariland 1 por el valor total de \$ 393.156,10

g) Ingresos No Operacionales y Otros Ingresos

Los Ingresos No Operacionales y Otros Ingresos corresponden a \$ 18.999.22 estos valores fueron facturados con tarifa 12% IVA, por concepto de rescindidos y cobros a maestros proveedores por herramientas de trabajo que han perdido bajo su responsabilidad.

g) Costo de Venta

El costo de Venta es de \$ 332.924, 980 este valor corresponde a las 11 casas entregadas en Sariland.

RECREACIONES Y TURISMO TARQUI S.A.

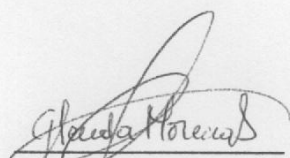
Notas Explicativas a los Estados Financieros al 31 Diciembre del 2012.

h) Gastos de Operacionales.

Los gastos operacionales para el 2012 ascienden a \$ 80.813,77

GASTOS		
Promoción y publicidad	+	5,050.72
Suministros y materiales	+	2,306.84
Sueldos y remuneraciones gastos	+	43,764.55
Gastos administrativos	+	1,995.10
Gastos operacionales	+	2,360.10
Transporte	+	584.43
Gastos de viaje	+	198.18
Depreciaciones	+	1,336.41
Servicios públicos	+	1,124.63
Pagos por otros servicios	+	11,488.26
Pagos por otros bienes	+	10,604.55
Total Gastos	=	80,813.77

Los políticas contables se cumplieron de acuerdo a las NIIF, las obligaciones tributarias quedaron pendientes por previa rectificación en los formularios 103-104 del 2012 los mismos que fueron cancelados en este año, las obligaciones con IESS fueron canceladas puntualmente, las obligaciones con los empleados (50 personas) fueron pagadas a tiempo como establece la ley (sueldos y beneficios de ley), las obligaciones de contribuciones con otras instituciones fueron canceladas a la brevedad posible, con el Ilustre Municipalidad de Manta se llevo a un convenio de pago, con la Superintendencia de Compañías se pacto convenio de pago para cancelar las contribuciones del 2011.



Ing. Glenda Moreira
Contador General

Ing. Glenda Moreira –Jefe de Contabilidad

RECREACIONES Y TURISMO TARQUI S.A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros al 31 Diciembre del 2012.