

## PROMOTORA TURISTICA RAFA S.A. PROTURASA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

---

#### 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.

Valoración de Activos fijos - Al costo de adquisición. El costo se depreció 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 - Se realiza la provisión de trabajadores y del Impuesto a la Renta, la compañía PROTURASA presenta utilidad Bruta de \$2784.21

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:

Al 31 de diciembre del 2014, bancos representa principalmente el saldo de la cuentas corriente en banco local, las cuales no generan intereses.

Cuenta	Cuentas	31-dic-13	31-dic-14
101010	CAJA - BANCOS	4,959.35	119,714.10
	<b>TOTALES CAJA BANCOS</b>	<b>4,959.35</b>	<b>119,714.10</b>

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

Cuenta	Cuentas	31-dic-13	31-dic-14
130100-00-001	Clientes No Relacionados	0.00	147.43
130100-00-002	Clientes Relacionados	4,390.04	381.61
130100-00-003	Clientes fines semana	622.00	0.00
130100-00-004	Anticipos varios	0.00	2,515.41
130100-00-005	Anticipos Sueldos	0.00	0.00
130100-00-014	Empleados	0.00	288.47
<b>TOTALES CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>5,012.04</b>	<b>3,332.92</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. IMPUESTOS POR COBRAR: A continuación un detalle de los saldos:

Cuenta	Cuentas	31-dic-13	31-dic-14
	<b>IMPUESTOS POR COBRAR</b>		
150100-00-002	IVA Pagado en compras	633.44	1,705.50
150100-00-004	Retencion IVA30%		0.00
150100-00-004	Retencion IVA70%	993.28	1,046.82
150100-00-005	Retenció Impuesto a la renta 1%	13.56	7.73
150100-00-006	Retenció Impuesto a la renta 2%	4,517.68	7,085.82
150100-00-008	IVA Crédito Tributario	30,006.62	22,720.72
<b>TOTAL IMPUESTOS POR COBRAR</b>		<b>36,164.58</b>	<b>32,566.59</b>

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

Código	Cuentas	31-dic-13	31-dic-14
160100-00-001	Equipos de Computo	3,788.32	6,904.21
160100-00-002	Maq-Equipos Recreativos	39,881.66	44,881.66
160100-00-003	Edificaciones e Instalaciones	246,519.58	260,792.33
160100-00-004	Maquinarias- Muebles y Enseres	112,472.85	114,331.33
160100-00-005	Depreciación Acum.Equipos Computación	-1,505.52	-3,469.71
160100-00-006	Dep Acum.Edificacion-Instalaciones	-14,402.61	-29,677.39
160100-00-007	Dep.Acum.Maquin- M y Enseres	-13,305.07	-26,606.69
160100-00-008	Dep. Acum. Maq.Eq. Recreativos	-8,257.81	-17,759.23
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>		<b>365,191.40</b>	<b>349,396.51</b>
180100-00-001	Dominio, diseño WEB proturasa	3,902.85	3,902.85
180100-00-002	Diseño,Construccion Hotel	25,941.00	4,275.00
180100-00-003	Adecuaciones Remodelaciones Edificacion	14,272.75	0.00
180200-00-001	Amortizacion Diseño WEB Proturasa	0.00	-1,639.82

<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>44,116.60</b>	<b>6,538.03</b>
160500-00-001	Preop.Estacion Tren 2014	0.00	42,244.85
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>0.00</b>	<b>42,244.85</b>

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

Cuenta	Cuentas	31-dic-13	31-dic-14
140100-00-001	Activos biológicos - Animales de Hacienda	3,784.04	4,048.72
	(-) Activos Biologicos		-460.64
	<b>TOTAL INVENTARIO</b>	<b>3,784.04</b>	<b>3,588.08</b>
150101-00-001	Seguros Prepagados	0.00	4,372.57
	<b>TOTAL SEGUROS</b>	<b>0.00</b>	<b>4,372.57</b>

8. **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 2014.

Código	Cuentas	31-dic-13	31-dic-14
	<b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>		
230100-00-002	Iva en Ventas	1,537.14	2,899.60
230100-00-003	Retenció Iva 100%	284.25	50.94
230100-00-004	Retenció Iva 70%	8.40	153.38
230100-00-005	Retenció Iva 30%	49.16	67.33
230100-00-006	Retenció Fte 1%	65.30	64.38
230100-00-007	Retenció Fte 2%	49.57	165.07
230100-00-008	Retenció Fte 8%	0.00	0.00
230100-00-009	Retenció Fte 10%	2.54	0.00
230100-00-010	Impto Renta	0.00	2,152.96
230100-00-012	Retenció 1 x mil	0.00	2.16
230100-00-013	Ret. Impto Renta empleados rol	0.00	11.68
	<b>TOTAL IMPUESTO POR PAGAR</b>	<b>1,996.36</b>	<b>5,567.50</b>

Código	Cuentas	31-dic-13	31-dic-14
	<b><u>BENEFICIOS SOCIALES</u></b>		
230200-00-022	Sueldos por pagar	0.00	0.00
230200-00-002	Decimo Tercer Sueldo	322.37	819.08
230200-00-003	Decimo Cuarto Sueldo	1,914.62	2,592.73
230200-00-004	Vacaciones	2,214.60	0.00
230200-00-005	Fondo de Reserva	166.60	83.30
230200-00-006	less por pagar 21.5%	736.42	2,123.06
220100-00-007	Prestamo Quirografario	0.00	61.37
220100-00-009	Participacion Utilidad trabajadores	0.00	417.63
	<b>TOTAL IMPUESTO POR PAGAR</b>	<b>5,354.61</b>	<b>6,097.17</b>

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

Código	Cuentas	31-dic-13	31-dic-14
	<b><u>Cuentas por pagar</u></b>		
220100-00-002	Proveedores No Relacionados	9,237.73	4,799.18
220100-00-009	Cheques pendientes de pago	4,381.30	0.00
	<b><u>Cuentas por pagar relacionadas C.P.</u></b>		
220100-00-010	Cuentas por pagar Compañías relacionadas	250.04	193.59
	<b><u>Otras Cuentas por pagar</u></b>		
220100-00-001	Varios por Liquidar	190.46	0.00
220100-00-001	Provisiones por liquidar	0.00	1,029.52
220100-00-003	Seguro Salud empleados	134.05	618.19
220100-00-011	Cuentas por pagar empleados	0.00	0.00
	<b><u>Interes por pagar</u></b>		
240100-00-001	Interes Mornin	0.00	0.00
	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>14,193.58</b>	<b>6,640.48</b>
	<b><u>Cuentas por pagar relacionadas L.P.</u></b>		
220100-00-004	Cuentas por pagar años anteriores	716,648.22	0.00
270100-00-001	Markunet L.P.	0.00	0.00
270100-00-002	Susanville L.P.	0.00	0.00
270100-00-003	Glamecorp L.P.	0.00	0.00
	Préstamo Hacienda San Rafael		50,000.00
270100-00-004	Préstamo Mornin	26,728.99	60,629.93
	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b>743,377.21</b>	<b>110,629.93</b>

<u>Cuentas por pagar accionistas - Préstamos L.P</u>			
270200-00-001	Milgard International Limited Accionista	68,984.00	
270200-00-002	Duncan business Accionistas	11,000.00	0.00
270200-00-003	Beauport S.A.		50,000.00
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS</b>		<b>79,984.00</b>	<b>50,000.00</b>

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

Código	Cuentas	31-dic-13	31-dic-14
310100-00-001	Aportes Futura Capitalizacion	0.00	770,197.20
310100-00-003	Capital Pagado	50,000.00	50,000.00
320100-00-003	Revaluac.Activos Perito	6,019.11	0.00
340100-00-002	Resultados de años anteriores	-386,930.22	-437,592.25
340100-00-003	Resultado del Ejercicio	-54,766.64	214.12
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>-385,677.75</b>	<b>382,819.07</b>

Atentamente

CPA. Mélida Parra  
RUC. 0911265882  
Reg. 30220