

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.

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 - 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
	TOTALES CAJA BANCOS	4,959.35	119,714.10

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

Cuenta	Cuentas	31-dic-13	31-dic-14
130100-00-001	Cientes No Relacionados	0.00	147.43
130100-00-002	Cientes Relacionados	4,390.04	381.61
130100-00-003	Cientes 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
	-		
	TOTALES CUENTAS POR COBRAR	5,012.04	3,332.92

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
	IMPUESTOS POR COBRAR		
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	Retención Impuesto a la renta 1%	13.56	7.73
150100-00-006	Retención Impuesto a la renta 2%	4,517.68	7,085.82
150100-00-008	IVA Crédito Tributario	30,006.62	22,720.72
	TOTAL IMPUESTOS POR COBRAR	36,164.58	32,566.59

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
	TOTAL ACTIVOS FIJOS	365,191.40	349,396.51
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

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

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
	TOTAL INVENTARIO	3,784.04	3,588.08
150101-00-001	Seguros Prepagados	0.00	4,372.57
	TOTAL SEGUROS	0.00	4,372.57

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

Código	Cuentas	31-dic-13	31-dic-14
	<u>BENEFICIOS SOCIALES</u>		
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
	TOTAL IMPUESTO POR PAGAR	5,354.61	6,097.17

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

Código	Cuentas	31-dic-13	31-dic-14
	<u>Cuentas por pagar</u>		
220100-00-002	Proveedores No Relacionados	9,237.73	4,799.18
220100-00-009	Cheques pendientes de pago	4,381.30	0.00
	<u>Cuentas por pagar relacionadas C.P.</u>		
220100-00-010	Cuentas por pagar Compañías relacionadas	250.04	193.59
	<u>Otras Cuentas por pagar</u>		
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
	<u>Interes por pagar</u>		
240100-00-001	Interes Mornin	0.00	0.00
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	14,193.58	6,640.48
	<u>Cuentas por pagar relacionadas L.P.</u>		
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
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	743,377.21	110,629.93

<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
TOTAL CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS		79,984.00	50,000.00

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
TOTAL PATRIMONIO		-385,677.75	382,819.07

Atentamente



CPA. Mélida Parra
RUC. 0911265882
Reg.30220