

PROMOTORA TURÍSTICA RAFA S.A. PROTURASA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL

Promotora Turística Rafa S.A. PROTURASA "La Compañía" fue constituida en Ecuador mediante escritura pública de fecha abril 03 del 2008 e inscrita en el registro mercantil del cantón Guayaquil en mayo 09 del 2008. Su principal actividad es la actividad de centros vacacionales y recreativos.

La accionista principal de la Compañía es Beauport S.A., entidad domiciliada en la República del Ecuador

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

NOTA 2 – POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento - Los estados financieros separados han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

Moneda funcional - La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólares), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

Gastos - Se registran al costo histórico. Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo en que se conocen.

Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

Instrumentos financieros - Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial.

Activos financieros - Los activos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías: efectivo y bancos, préstamos y cuentas por cobrar. La clasificación depende de la naturaleza y el propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial.

- **Efectivo y bancos** - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en un banco local.

- **Préstamos y cuentas por cobrar** - Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo.
- **Baja en cuenta de los activos financieros** - La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si la Compañía no transfiere ni retiene substancialmente todos los riesgo y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar.

Valuación 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.

Pasivos financieros - Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por los menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

- **Cuentas por pagar** - Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Despues del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado.
- **Baja de un pasivo financiero** - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan, o cumplen las obligaciones de la Compañía.

Provisión para Jubilación Patronal.- La compañía no ha realizado el cálculo actuarial para jubilación patronal.

Ingresos por Servicios y Bienes.- los ingresos son reconocidos en resultados en función a la prestación de los mismos.

NOTA 3 – ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros separados en conformidad con NIIF requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de estos estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Los efectos de los cambios surgidos de estas revisiones se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

NOTA 4 – Caja y Bancos

Un resumen de la composición de la cuenta caja bancos, es como sigue:

CUENTAS	2017	2016
Caja-Bancos	21,443	28,498

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta representa principalmente cuenta corriente, lo cual no genera intereses.

NOTA 5 – Cuentas por Cobrar

Un resumen de la composición de la cuentas por Cobrar, es como sigue:

CUENTAS	2017	2016
Clientes Locales	330	1,344
Clientes No Relacionados	4,818	0
Clientes Fines de Semana	85	617
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	5,233	1,961

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas por cobrar a relacionadas no generan intereses.

NOTA 6 – ACTIVOS FIJOS

CUENTAS	2017	2016
Equipos de Computo	4,268	8,084
Maq-Equipos Recreativos	49,749	55,307
Edificaciones e Instalaciones	350,423	269,446
Maquinarias- Muebles y Enseres	133,405	126,812
Depreciación Acum.Equipos Computación	(2,426)	(5,384)
Dep Acum.Edificacion-Instalaciones	(78,822)	(60,708)
Dep.Acum.Maquin- M y Enseres	(65,058)	(54,284)
Dep. Acum. Maq.Eq. Recreativos	(30,119)	(32,887)
TOTAL ACTIVOS FIJOS	361,420	306,385

En el periodo fiscal 2017, se realizaron activaciones de edificaciones e instalaciones, que se encontraban cargadas en la cuenta obra en curso, adicionalmente se procedió a dar de baja activos que incluyen equipo de cómputo, muebles y enseres y equipos recreativos.

NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de la composición de las cuentas por pagar, es como sigue:

CUENTAS	2017	2016
Proveedores No Relacionados	15,276	30,228
Proveedores locales	122,363	115,511
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	137,639	145,739

Al 31 de diciembre del 2017, incluye principalmente préstamos a C/P los cuales no devengan intereses.

NOTA 8 – PATRIMONIO

Capital social - El capital autorizado, suscrito y pagado consiste de 800 acciones de US\$1 valor nominal unitario, todas ordinarias y nominativas.

Aportes para futuras capitalizaciones - Al 31 de diciembre del 2017, comprende aportes efectuados su accionista Beauport S.A., para futuras capitalizaciones. Durante el año 2017, Beauport S.A. aportó US\$293,153 a la Compañía, lo cual fue aprobado por la Junta General de Accionistas.

CUENTAS	2017	2016
Capital Pagado	50,000	50,000
Aporte Futura Capitalización	1,222,351	929,197
Reserva Legal	21	21
Resultados años anteriores	(720,682)	(571,241)
Resultado del Ejercicio	(205,036)	(145,399)
TOTAL PATRIMONIO	346,654	262,578

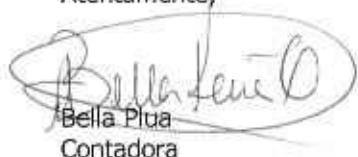
NOTA 9 – HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de aprobación de los estados financieros (abril 23 del 2018) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA 10 – APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración en abril 23 del 2018 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros separados serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

Atentamente;



Bella Plua
Contadora