

PROMOTORA TURISTICA RAFA S.A. PROTURASA – EN LIQUIDACIÓN

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL

Promotora Turística Rafa S.A. Proturasa "La Compañía" fue constituida en Ecuador mediante escritura pública de fecha abril 3 del 2008 e inscrita en el registro mercantil del cantón Guayaquil en mayo 9 del 2008. Hasta el año 2018, su principal actividad comprendía centros vacacionales y recreativos.

Durante el año 2018, la Compañía cesó sus operaciones debido a pérdidas recurrentes y déficit en el capital de trabajo. Adicionalmente, efectuó la liquidación de sus trabajadores y obligaciones con terceros.

La accionista principal de la Compañía es Pachakay S.A., quien es controlada por Beauport S.A., entidad domiciliada en el Ecuador. Su controladora final es Unionar S.A. una entidad domiciliada en la República Oriental del Uruguay.

De conformidad con lo establecido en el artículo 379 de la Ley de Compañías, las sociedades en proceso de liquidación, están prohibidas de efectuar nuevas operaciones relativas al objeto social. Si lo hicieren, ellos serán personal y solidariamente responsables frente a la sociedad, accionistas y terceros con quienes ordenaren u obtuvieren provecho de tales operaciones, sin perjuicio de responsabilidad civil y penal. Por lo tanto, las transacciones registradas durante el año están relacionadas con la liquidación de activos, cancelación de pasivos y cumplimiento de obligaciones tributarias.

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

NOTA 2 – POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Base de preparación

Los estados financieros fueron preparados sobre bases contables aplicables a una empresa en liquidación.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros bajo las bases de liquidación:

- **Activos** - Son clasificados como corrientes y valuados a su valor neto de realización.
- **Pasivos** - Son registrado a sus valores probables de cancelación.

NOTA 3 – BANCOS

Al 31 de diciembre del 2018, comprende depósitos en una institución financiera local, los cuales no generan intereses.

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR

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

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Compañías relacionadas | 45.01 | 330.00 |
| Clientes | | 4,902.51 |
| Otras cuentas por cobrar | _____ | <u>6,555.25</u> |
| Total | <u>45.01</u> | <u>11,787.76</u> |

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por cobrar a compañías relacionadas no generan intereses.

NOTA 5 – INSTALACIONES, MUEBLES Y EQUIPOS

Un resumen de la composición de las instalaciones, muebles y equipos, es como sigue:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| Costo | 537,844.93 | 537,844.93 |
| Depreciación acumulada | (223,492.40) | (176,424.90) |
| Total | <u>314,352.53</u> | <u>361,420.03</u> |
| Composición: | | |
| Edificaciones e instalaciones | 244,408.44 | 271,601.32 |
| Equipos, muebles y enseres | 54,696.02 | 68,347.57 |
| Equipos de computación | 1,067.90 | 1,841.33 |
| Otros activos | <u>14,180.17</u> | <u>19,629.81</u> |
| Total | <u>314,352.53</u> | <u>361,420.03</u> |

NOTA 6 – PATRIMONIO

Capital social - El capital autorizado, suscrito y pagado consiste de 50,000 acciones de US\$1 valor nominal unitario, todas ordinarias y nominativas.

Durante el año 2018, Beauport S.A. cedió su participación en la Compañía de 49,960 acciones (99.92%) a Pachakay S.A.

Aportes para futuras capitalizaciones - Al 31 de diciembre del 2018, comprende aportes efectuados sus accionistas Pachakay S.A. y Vindelcorp S.A., por US\$1,294,496.49 y US\$82,984.00.

Durante el año 2018, Beauport S.A. entregó aportes a la Compañía por US\$155,129.93. Posteriormente, Beauport S.A. cedió la totalidad de los aportes entregados a la Compañía por US\$1,294,496.49 a Pachakay S.A.

Reserva legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Al 31 de diciembre del 2018, la reserva legal de la Compañía asciende a US\$21.36.

Déficit acumulado - Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía acumula pérdidas por US\$1.1 millón relacionadas con la operación de la entidad.

NOTA 7 – GASTOS POR SU NATURALEZA

Un detalle de la composición de los gastos administrativos por su naturaleza, es como sigue:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| Baja de crédito tributario y otros activos | 84,242.11 | |
| Depreciación | 47,493.45 | 39,373.30 |
| Mantenimientos y reparaciones | 17,876.83 | 43,373.31 |
| Sueldos y beneficios sociales | 13,345.38 | 81,951.14 |
| Honorarios | 12,330.22 | 74,565.38 |
| Indemnizaciones laborales | 9,264.72 | |
| Servicios básicos | 6,765.27 | 9,511.07 |
| Consumo de bebidas, alimentos y otros | 6,423.43 | 18,578.14 |
| Impuestos, tasas y contribuciones | 4,673.12 | 2,764.60 |
| Otros menores | <u>12,908.47</u> | <u>47,713.77</u> |
| Total | <u>215,323.00</u> | <u>317,830.71</u> |

NOTA 8 – HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de aprobación de los estados financieros (abril 1 del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA 9 – APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración en abril 1 del 2019 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.
