

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 DE PRHOR CIA. LTDA.

1. INFORMACIÓN GENERAL

PRHOR CIA.LTDA., está constituida en el Ecuador, su domicilio principal es en la Provincia de Imbabura, Ciudad de Ibarra, Calle Oviedo 7-31 y Bolívar, Edificio Mutualista Imbabura, 2do.piso ofic.203.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

2.1 Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)¹ emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)² y en cumplimiento de la Resolución No.SC.ICL.CPAIFRS.G.11.010 de fecha 11 de octubre de 2011, artículo décimo primero, emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Los estados financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros elaborados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

3.1 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, en corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

3.2 Efectivo y Equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en el corto plazo. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

Al 31 de diciembre de 2016, el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad y está compuesto por:

1.1.01.03	BANCOS	72.200,15
1.1.01.03.01	Cta.Cte. Bco.Internacional	72.200,15

Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	\$ 72.200,15
---	--------------

3.3 Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable, e incluyen las cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

La empresa al 31 de diciembre de 2016, no dispone de cuentas por cobrar a clientes, sin embargo mantiene un saldo en la cuenta Crédito Tributario IVA por \$ 1.263,29

1.1.04.01	IMPUESTOS FISCALES	1.263,29
1.1.04.01.01	CREDITO TRIBUTARIO IVA	1.263,29
1.1.04.01.01.01	Iva en Compras	1.263,29

3.4 Propiedad, Planta y Equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Medición inicial.- Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de los activos, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos. Los intereses por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un período sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

Medición posterior al reconocimiento inicial. – Después del reconocimiento inicial, de propiedad, planta y equipo, éstos se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Depreciación.- El valor de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Activo:	Años
Edificios	20
Maquinaria y equipo	10
Vehículos	5
Equipo de computación	3
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10

Los valores de depreciaciones y activos se detallan en el balance en los grupos respectivos.
El resumen de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2104, es como sigue:

1.2.02	ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	135.990,34
1.2.02.01	Edificios e Instalaciones	58.668,13
1.2.02.03	Vehiculos	26.776,79
1.2.02.04	Equipos de computacion	2.862,24
1.2.02.07	Maquinaria y Equipo	47.683,18

Total Propiedad, Planta y Equipo	\$ 135.990,34
----------------------------------	---------------

3.5 Otros Activos no corrientes

El Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016, en el grupo de cuentas denominado Otros Activos no Corrientes, refleja a otras cuentas por cobrar cuyo valor asciende a: \$ 202.814.86.

3.6 Otros Pasivos Corrientes

Registra las obligaciones de la entidad con sus empleados por concepto de remuneraciones, beneficios sociales, aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, fondo de reserva, participación de utilidades y otros beneficios originados en sus relaciones laborales. En las fechas en que estos pasivos son pagados, se efectuará los ajustes a las provisiones a fin de no mantenerlos subestimados o sobre valorados.

Al 31 de diciembre del 2016, las provisiones corriente que se mantienen son las siguientes:

2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	671,23
2.1.01.01	Ctas.pagar proveedores	671,23
2.1.06	OBLIGACIONES FISCALES	10.082,75
2.1.06.02	RETENCION FTE.IMPTO.RENTA	6,11
2.1.06.02.13	Ret. Fte. Otros 2%	6,11
2.1.06.04	IMPUESTO A LA RENTA	10.076,64
2.1.06.04.01	Impuesto a la Renta por Pagar	10.076,64

TOTAL DEL PASIVO	10.753,98
-------------------------	------------------

3.7 Capital Social

El Capital social de la Empresa al 31 de diciembre del 2016, es de \$ 2.800,00, capital totalmente suscrito y pagado.

3.8 Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos.

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de propiedad, planta y equipo se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados financieros no se compensan 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.

El Total de Ingresos del año 2016 como resultado de sus actividades normales asciende a \$ 77.942,22, incluye USD 120,00 por concepto de arriendo de inmuebles.

Adicionalmente en el Estado de Resultados se observa el valor de USD 115.106,02 correspondiente al ingreso por dividendos entregados por el Consorcio Borja Salazar PRHOR Cia. Ltda.

El Total de Costos y Gastos del año 2016 ascienden a \$ 26.480,13.

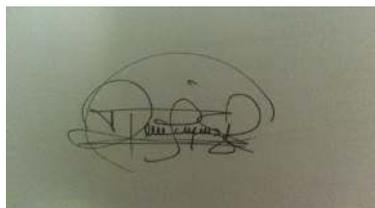
La Utilidad del Ejercicio del año 2016, antes del 15% Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta es \$ 166.568,11.

3.9 Estado de Flujos de Efectivos

El Estado de Flujos del Efectivo está presentado usando el método directo y presenta el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes Estados Financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los 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.



Ing. Rosa Elizabeth Vásquez Reina
CONTADORA DE PRHOR CIA. LTDA.
Registro CPA 25.612