

**PRIVOST S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31  
DE DICIEMBRE DEL 2015

**Información General:**

En el 2011 se creó la Compañía Privost S.A., con expediente número 166671 con la actividad de **Actividades de compra de acciones**.

El representante legal es la Sra. Fernández Duran Gladys Mirian, la Compañía se encuentra ubicada en Samborondón en el edificio centro comercial BOCCA oficina 207, tiene como Registro Único de Contribuyentes el No. 0992793406001. Sus operaciones se desarrollan en Samborondón. La Compañía es de propiedad en un 99.88% y de Oldhan Holding s.a., el 0.12%. Fernández Duran Gladys Mirian.

Los estados financieros de Privost, incluyen a sus subsidiarias Terraiz S.A y Geoland S.A

**Terraiz S.A.**

La compañía fue constituida el 16 de mayo de 2014 en Guayaquil-Ecuador e inscrita el 4 de noviembre de 2015 en el Registro Mercantil, el 28 de septiembre de 2016 cambio sus actividades a administración hotelera.

**Geoland S.A**

Fue constituida el 20 de agosto de 2001 en Guayaquil-Ecuador e inscrita el 3 de octubre de ese año en el Registro Mercantil con el nombre de Compañía Anónima Civil Geoland S.A., en enero de 2007 cambio su denominación social a Geoland S.A., el domicilio al cantón Samborondon en febrero del 2016 cambio su objeto social a compra de acciones o participación de otras compañías.

El 19 de agosto de 2014 Privost S.A. adquirió al Ing. Roberto Fernández Duran 408 acciones de capital social de Geoland S.A por \$ 1.170.312,41 a pagar en un plazo de 360 días, sin intereses.

**Bases de elaboración**

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) Dólar.

La preparación de los estados financieros consolidados de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad a áreas en que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros.

### **Bases de Consolidación.**

Las subsidiarias son entidades controladas por Privost S.A; el control sobre las participadas se manifiesta por estar expuesta o tener derecho a rendimientos variables procedentes de su implicación en la participada y tener la capacidad de influir en esos rendimientos a través de su poder sobre esta. El control se evidencia con la tenencia de la mayoría de los derechos a voto pues Privost S.A. posee el 99,875% de acciones de Terraiz S.A. y 51% de Geoland S.A.

Para la preparación de los estados financieros consolidados se han aplicado las normas y procedimientos establecidos en la NIF 10, que considera sumar los estados financieros individuales, eliminar los saldos y transacciones entre compañías agrupadas, así como realizar los ajustes que surjan de cualquier resultado no realizado entre compañías, y los ajustes de alineación de las políticas contables con los de la compañía controladora

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros consolidados se detallan a continuación:

### **Información Presentar**

#### **1) Efectivo y equivalente de efectivo**

Al 31 de diciembre del 2015, los saldos de efectivo y sus equivalentes son de la consignación del capital para la constitución de la compañía. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía.

#### **2) Activos y Pasivos Financieros**

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable a través de ganancias o pérdidas", "préstamos y cuentas por cobrar", "activos Financieros mantenidos hasta su vencimiento" y "activos financieros disponibles para la venta".

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas" y "otros pasivos financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial

Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de "Cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría "otros pasivos financieros" cuyas características se explican seguidamente:

Cuentas por cobrar: representados en el estado de situación financiera principalmente por Cuentas por cobrar a partes 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. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

Otros pasivos financieros: representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar con proveedores, partes relacionadas y otros. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

### **3) Reconocimiento y medición inicial y posterior**

#### **Reconocimiento**

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

#### **Medición inicial**

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativos, es reconocido como parte del activo o pasivo financiero.

### **4) Baja de activos y pasivos financieros**

Un activo financiero se da de baja cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo se da de baja cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

### **5) Propiedades**

Son registrados al costo revaluado, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuirles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o construcción solo son capitalizados cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

Cuando el valor en libros de un activo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

### **6) Impuesto corriente**

Se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% (23% en 2012) de las utilidades gravables.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

#### 7) Efectivo Equivalente de Efectivo

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Efectivo en Bancos	214,021.00	1,522,836.00
Bolivariano-Certificados de depósitos Interés del 6% y vencimiento abril 2016	450,000.00	
Produbanco-Certificados de depósitos Interés promedio del 5.98% y vencimiento hasta abril del 2016	1,500,000.00	
	<b><u>2,164,021.00</u></b>	<b><u>1,522,836.00</u></b>

#### 8) Propiedades

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Lote 104 con 2680 m <sup>2</sup>	1,876,000.00	3,939,600.00
Lote 110 con 2147,45 m <sup>2</sup>	1,503,215.00	1,503,215.00
	<b><u>3,379,215.00</u></b>	<b><u>5,442,815.00</u></b>

#### 9) Patrimonio

Se detalla el patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora y participación minoritaria el mismo que al momento de consolidar los estados financieros expresados en la moneda del dólar se utiliza para la participación minoritaria del grupo "OTROS

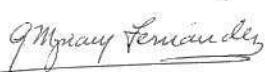
**RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS**” el casillero 623 denominado “Otros” que al no existir un casillero específico se detalla en este para fines de cuadratura del Estado de Situación Financiera.

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Patrimonio atribuible a la controladora	3,044,936.58	3,013,746.12
Patrimonio atribuible a la no controladora	1,178,848.62	1,178,775.54

**10) Resultados del Ejercicio.**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Resultados atribuible a la controladora	31,190.46	3,073,569.13
Resultados atribuible a la no controladora	73.08	44,951.05

Atentamente,



Fernández Duran Gladys Mirian  
C.I. 0906598545  
GERENTE GENERAL



CPA Juana Alcivar Alvarado  
C.I. 0926399130  
CONTADORA GENERAL