

PRADA Y PRADA HOTELES PRAPRAHOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

NOTA No. 1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La empresa Prada y Prada Hoteles Praprahos Cía. Ltda. – Hotel La Giralda es una compañía de nacionalidad ecuatoriana constituida el 3 de junio del 2013 mediante escritura N° 002391 e inscrita en el Registro Mercantil de Ibarra el 19 de agosto del 2013, tiene como domicilio la ciudad de Ibarra en la Av. Atahualpa 15-142 y Juan Francisco Bonilla.

El artículo tercero del estatuto manifiesta que el objeto social de la compañía es:

La explotación, mantenimiento de complejos turísticos y hoteleros, así como la administración de bares, restaurantes, soda bar o similares, pudiendo para ello realizar importaciones y compra de equipos, enseres, vehículos, maquinaria, entre otros que tengan relación con su objeto social. Podrá entregar en arrendamiento bienes inmuebles, comprar y vender bienes raíces, representar a personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjera que tengan objetivos similares, podrá asociarse con otras empresas o compañías, comprar acciones de compañías de similar objetivo, organizar tours, y en fin realizar toda clase de actividades que tengan por finalidad cumplir con el objeto social.

La empresa Prada y Prada Hoteles Praprahos Cía. Ltda. rige sus actos de conformidad con las disposiciones de la Ley de Compañías, el Código de Trabajo, la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, el Estatuto más disposiciones legales pertinentes.

El capital social de la compañía al 31.12.2014 corresponde al valor de 1750111 USD, mismo que se detalla en la nota del capital social de los socios.

NOTA No. 2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2014.

Bases de presentación de los Estados Financieros

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía y los estados financieros están de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); siendo la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de los Estados Financieros el dólar de los Estados Unidos de Norte América.

Periodo Contable

Los Estados Financieros corresponden al periodo comprendido desde el 01.01.2016 al 31.12.2016. Los Estados Financiero del año 2016 fueron aprobados por la Junta General de Socios el 23 de Marzo del 2017 según acta suscrita respectiva.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses, esto es efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, etc. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo de los inventarios se determina mediante el método de precio promedio ponderado.

Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costes variables de venta aplicables

Propiedades, planta y equipo (PP&E)**Medición en el momento de Reconocimiento**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, bienes e instalaciones comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considera como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos.

Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación

Cualquier aumento en la revaluación de los terrenos y edificios se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva por revaluación de propiedades, planta y equipo. Una disminución del valor en libros de la revaluación de los terrenos y edificios por debajo de su costo inicial es registrada en resultados.

Los gastos por concepto de reparación y mantenimiento se imputan a los resultados en el periodo en que estos se producen.

Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

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

DETALLE DE ACTIVO	VIDA ÚTIL (EN AÑOS)
Edificio	20
Instalaciones	10
Maquinaria y equipo	10
Muebles y enseres	10
Equipo de cómputo	3

Retiro o venta de propiedades planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o de la venta de una clase de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del ejercicio corriente.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades acumuladas.

Activos intangibles

Activos intangibles adquiridos de forma separada

Los activos intangibles adquiridos se miden inicialmente al costo. Luego del reconocimiento inicial, los activos intangibles se registran al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, en caso de existir. Las vidas útiles de los activos intangibles se valúan como finitas o indefinidas.

Los activos fijos intangibles incluyen los egresos incurridos con el fin de adquirir patentes, software, licencias, etc., para utilizar las mismas durante un cierto periodo de tiempo.

Método de amortización y vida útil

La amortización de las licencias se cargan al resultado del ejercicio corriente sobre su vida útil estimada considerando los plazos contractuales utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de amortización son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. Si existe indicio de pérdida del valor, la Compañía realiza un estimado del importe recuperable mediante un análisis de los flujos futuros estimados, descontados a su valor presente usando una tasa de descuento que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo sobre una base de distribución razonable y consistente.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

Si el importe recuperable de un activo calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro. Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido por deterioro del activo en años anteriores. Tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto revaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento de reevaluación.

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de operaciones. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos y posteriormente se valoran por su coste amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

Impuestos corrientes

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada período.

Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Si el efecto del valor del dinero en el tiempo es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa de interés actual de mercado antes de impuestos que refleja, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el

descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados integrales.

Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

Participación trabajadores

La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Prestación de servicios

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

NOTA No. 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2016 el efectivo y equivalentes de efectivo presentan el siguiente saldo:

DESCRIPCION	VALOR USD 31.12.2016
Banco Pichincha Cta. Cte. 2100054616	4542.98
Banco Pichincha Cta. Austro 10864542	751.23

NOTA No. 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIEINTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2016 las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar presentan los siguientes saldos:

DESCRIPCION	VALOR USD 31.12.2016
Cuentas por Cobrar no Relacionados	50
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados	12616.01
(-) Provisión Cuentas Incobrables	900.47

NOTA No. 5.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2016 los inventarios presentan el siguiente saldo:

DESCRIPCION	VALOR USD 31.12.2014
Inventario de Materia Prima	2353.03
Inventario de Suministros y Materiales	2771.33

NOTA No. 6.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2016 las propiedades planta y equipo presentan el siguiente saldo:

DESCRIPCION	VALOR USD 31.12.2016
Terrenos	1305705.35
Edificios	449065.28
Instalaciones	16626.57
Muebles y Enceres	25993.14
Maquinaria	32360.08
Equipo de Computación y Software	14330.62
Menaje	19862.72
Vehículo	29135.63

NOTA No. 7.- CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2016 las cuentas por pagar a proveedores presentan el siguiente saldo:

DESCRIPCION	VALOR USD 31.12.2016
Anticipo clientes x pagar	922.06
Cuentas por Pagar Proveedores	17398.19
Préstamo de Socios	152268.31
Tarjeta de credito	2681.53
Cuenta por pagar fondo Marcelo Balladares	199.56
Cuenta por pagar fondo Marcelo Balladares	207.74
Otras cuentas x pagar	20050.00
10% servicios hoteleros	2236.37

NOTA No. 8.- PROVISIONES POR PAGAR A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2016 las provisiones por pagar a empleados presentan el siguiente saldo:

DESCRIPCION	VALOR USD 31.12.2016
Sueldos por pagar	6923.51
Décimo tercero x pagar	665.09
Décimo Cuarto por pagar	2950
Participación utilidades x distribuir	138.59
IESS x pagar	2042.06
Obligaciones Administración Tributaria	5991.60
Retenciones IVA e impuesto renta	614.39

Otro pasivo cuenta transitoria	5913.18
--------------------------------	---------

NOTA No. 9.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2016 el patrimonio presenta el siguiente saldo:

DESCRIPCION	VALOR USD 31.12.2016
Capital Social	1750111.00
Reserva Legal	1663.23
Utilidad Neta del Ejercicio Ante no distribuida	16656.21
Ganancias neta el periodo	46177.33

Capital Social

El capital de la compañía es de 800,00 USD, dividido en 1750111 participaciones sociales iguales acumulativas e indivisibles de un dólar cada una, distribuidas de la siguiente manera:

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO EN NUMERARIO
Lyrio Prada	1574000	720,00
Diamantino Jerónimo	175375	64,00
Ivo Prada	16	16,00

Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que de las utilidades líquidas se tome un porcentaje no menor de un 5% destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

NOTA No. 10.- INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre de 2014 los ingresos presentan los siguientes saldos:

DESCRIPCION	VALOR USD 31.12.2014
Servicio de Habitaciones	223.563,42
Servicio de Alimentos y Bebidas	89.194,39
Servicios Varios	1.196,25

NOTA No. 11.- COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre de 2016 el costo de ventas presenta los siguientes saldos:

DESCRIPCION	VALOR USD 31.12.2016
Costo de Ventas Habitaciones	12695.01
Costo de Alimentos y Bebidas	43930.37

NOTA No. 12.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTA

Al 31 de diciembre de 2016 los gastos de administración y venta presentan los siguientes saldos:

DESCRIPCION	VALOR USD 31.12.2014
Gastos Administrativos	204576.67
Gastos de Venta	118941.58

NOTA No. 13.- EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31.12.2016 y a la fecha de preparación de este informe 23 de marzo de 2017, no se tiene conocimiento de algún evento ocurrido posterior a la fecha de los Estados Financieros que pudiera requerir ajuste o revelación en los mismos, según opinión de la Gerencia.

DIAMANTINO JERÓNIMO

CI: 1711122232

GERENTE GENERAL

“PRADA Y PRADA

HOTELES PRAPRAHOS CIA

LTDA”

Ing MAYRA CARLOSAMA

CI: 1003322441001

CONTADORA GENERAL