

**<PRADA Y PRADA HOTELES PRAPRAHOS CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en cifras completas de los Estados Unidos de América)**

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 corresponde al valor de 1'805.500,00 USD, mismo que se detalla en la nota No. 9 del capital social de los socios.

NOTA No. 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 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), este pronunciamiento oficial incorpora las modificaciones de 2015 a la Norma NIIF para las Pequeñas y Medianas Empresas PYMES, (Vigentes a partir del 1 enero del 2015, con aplicación anticipada permitida).

La NIIF para PYMES no requiere un estado de situación financiera al principio del primer periodo comparativo.

2.2 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) para las PYMES; siendo la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de los Estados Financieros el dólar de los Estados Unidos de Norte América.

2.3 Periodo Contable

Los Estados Financieros corresponden al periodo comprendido desde el 01.01.2017 al 31.12.2017, mismos que fueron aprobados por la Junta General de Socios el 23 de Marzo del 2018 según acta suscrita respectiva.

2.4 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.

2.5 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.

Adicional al 31.12.2017, los valores de cuentas por cobrar según los módulos no son similares a los valores revelados en el módulo de contabilidad, lo cual generan incertidumbre en la razonabilidad de sus saldos.

El sistema informático no emite saldos iniciales en los balances de comprobación y módulos de cada cuenta, que para el año 2017, corresponden a los saldos finales del 31.12.2016; sin embargo, los saldos iniciales constan en el libro mayor, los cuales pasaron las pruebas de validación de la razonabilidad de sus saldos.

Además el sistema informático no permite hacer ninguna modificación al Plan de Cuentas antes de cerrar el ejercicio económico al 31 de diciembre, limitando realizar reclasificaciones obvias que permitan una mejor presentación de las cuentas.

2.6 Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición. El costo de los inventarios se determina mediante el método de precio de promedio ponderado.

2.7 Propiedades, planta y equipo (PP&E)

2.7.1 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, considerando los requisitos establecidos en la Norma Internacional de Contabilidad NIC 23 Intereses por préstamos.

2.7.2 Medición posterior al reconocimiento: Los valores de propiedades, planta y equipo se miden al modelo de costo.

Al 31.12.2017 la compañía realizó la separación de valores del terreno y del edificio Acrópolis y Hotel, que se encontraban registrados de manera unificada, con el objeto de presentar los valores de una manera razonable, según el valor catastral del Gobierno Autónomo Descentralizado GAD Municipal del Cantón Ibarra.

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

2.7.3 Método de depreciación y vidas útiles

a) El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, según el criterio del Perito Calificado por la Superintendencia de Compañías el 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 según el informe que se envía como Anexo para visualizar y tomar como base los siguientes años para el edificio del bien inmueble tanto hotel y Acrópolis.

DETALLE DE ACTIVO	VIDA ÚTIL (EN AÑOS)	VALOR RESIDUAL
Edificio	100	20
Instalaciones	70	10
Maquinaria y equipo	10	
Muebles y enseres	10	
Equipo de cómputo	3	
Vehículo	5	

2.8. Activos intangibles

2.8.1 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 el software para utilizar las mismas durante un cierto periodo de tiempo.

2.8.2 Método de amortización y vida útil

La amortización de las licencias se carga 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.

2.8.3 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 de 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.

2.9 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

Además se establece que si existen valores pendientes de pago al 31/12/2017 mayor a la política de plazo de pago dado por el proveedor se procederá al pago de los intereses implícitos sobre el importe de valores que se esté adeudando a cada uno de los proveedores.

2.10 Impuestos

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

2.10.1 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 imponderables 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, que para el año 2017 fue un valor del 22%.

2.11 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. La Compañía al 31.12.2017 provisionó el 1% del movimiento de cuentas por cobrar neto del año 2017.

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.

2.12 Beneficios a empleados

2.12.1 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.

2.12.2 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.

2.12.3 Prestación de servicios

Los ingresos generados por la prestación de servicio de hospedaje y alquiler de salón y centro de convenciones son reconocidos a la cuenta de resultados en función del tipo de servicio que se otorga a los clientes.

2.12.4 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 2017 el efectivo y equivalentes de efectivo presentan el siguiente saldo:

NOTA # 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
DETALLE	DEBE USD	HABER USD	SALDO USD 31/12/2017
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO*	114.850,01	112.287,44	2.562,57
Caja General	86.740,36	85.197,79	1.542,57
Caja Recepción	120,00	0,00	120,00
Caja Marcelo Balladares	400,00	0,00	400,00
Caja Ángel Correa	500,00	0,00	500,00
BANCOS	376.283,45	374.596,41	1.687,04
Banco del Pichincha cta corriente No 2100054616	364.952,46	363.473,19	1.479,27
Banco del Austro cta 10864542	11.330,99	11.123,22	207,77

(*) Saldo inicial desglosado en libro mayor.

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

Al 31 de diciembre de 2017 las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar presentan los siguientes saldos:

NOTA # 4 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS			
DETALLE	DEBE USD	HABER USD	SALDO USD 31/12/2017
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR * CLIENTES NO RELACIONADOS	271.676,94	248.784,22	22.892,72
Por Cobrar Clientes	156.461,85	148.694,47	7.767,38
(-) Provisión Cuentas Incobrables	0,00	1.700,47	-1.700,47
TARJETAS DE CRÉDITO	88.866,13	88.426,26	439,87
Visa-MasterCard-Amex Bco. Gye	50.138,97	49.699,10	439,87
Cuentas por Cobrar Empleados (1)	20.327,74	6.623,02	13.704,72
Cuenta por Cobrar Hotel Crespo	2.681,22	0,00	2.681,22

(*) Saldo inicial desglosado en libro mayor.

(1) El saldo en cuentas por cobrar corresponde a un empleado de nivel directivo de la compañía por un valor de 11.000,00 dólares.

NOTA No. 5.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2017 en el Estado de Situación Financiera la cuenta inventarios presenta un saldo de 11.937.20 USD integrado por dos categorías: Bodega Central e Inventarios Suministros, que se detallan en la tabla siguiente:

NOTA # 5 INVENTARIOS			
DETALLE	DEBE USD	HABER USD	TOTAL USD 31/12/2017
INVENTARIOS*	76.687,01	64.749,81	11.937,20
BODEGA CENTRAL	61.608,20	53.545,98	8.062,22
Abastos	13.031,97	11.361,77	1.670,20
Lácteos	6.176,25	5.352,48	823,78
Frutas y Verduras	9.579,82	9.097,79	482,03
Pescados y Mariscos	3.716,25	3.115,33	600,92
Carnes	20.240,97	18.839,93	1.401,03
Bebidas	4.781,18	4.092,26	688,92
Licores	4.076,39	1.681,06	2.395,33
Otros	5,37	5,37	0,00
INVENTARIO SUMINISTROS	14.074,29	10.199,31	3.874,98
Suministros Huéspedes	5.676,19	3.491,16	2.185,03
Suministros Limpieza	4.383,96	3.530,28	853,68
Suministros Lavandería	2.104,44	1.638,79	465,65
Suministros Oficina	1.720,88	1.389,46	331,42
Suministros Desechables	188,82	149,62	39,20

(*) Saldo inicial desglosado en libro mayor.

NOTA No. 6.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS PAGADOS POR ANTICIPADO

NOTA # 6 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			
DETALLE	DEBE USD	HABER USD	TOTAL USD 31/12/2017
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS*	32.062,92	28.360,01	3.702,91
Anticipos Proveedores	15.751,39	12.116,38	3.635,01
Anticipos Empleados	16.311,53	16.243,63	67,90

(*) Saldo inicial desglosado en libro mayor.

Se detalla los anticipos entregados a los proveedores. También se incluyen los anticipos dados a los empleados los cuales se descuenta en el rol de pagos mensual.

NOTA No. 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por Impuestos Corrientes son los valores que la empresa cancela anualmente por diferentes tipos de impuestos.

NOTA # 7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
DETALLE	DEBE USD	HABER USD	SALDO USD 31/12/2017
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES*	41.696,30	30.883,95	10.812,35
RF Anticipos por retenciones IR	8.726,33	4.263,63	4.462,70
RF Anticipos por retenciones IVA	16.622,80	15.105,52	1.517,28
IVA pagado	10.612,45	9.357,44	1.255,01
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (I. R.)	5.734,72	2.157,36	3.577,36

(*) Saldo inicial desglosado en libro mayor.

NOTA No. 8.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

El saldo de la cuenta Propiedades, Planta y Equipo al 31.12.2017 es de 2.238.847,42 USD, para lo cual la compañía procede a separar los valores del terreno y edificio y así revelar los valores reales de ambas propiedades según avalúos catastrales; y los cuales permitan presentar la información relevante y determinar la vida útil real del edificio; por ende mediante acta de Junta Universal realizada en el año 2018 se aprueba el Informe del Perito Arquitecto Francisco Endara con registro de la Superintendencia de Compañías SC-RNP-371 el cual determina 100 años de vida útil con un valor residual de 20 años y para las instalaciones de Estructura 70 años con un valor residual de 10 años. Se realiza este registro con la finalidad de presentar los saldos de las cuentas de manera fiable y razonable en cumplimiento a la NIC 16 Propiedades, Planta y Equipo.

NOTA # 8 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
ACTIVOS AÑO 2017	SALDO INICIAL	ADICIONES	OTROS	SALDO FINAL	VIDA UTIL
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO*	3.284.295,63			2.238.847,42	
Terreno Hotel	868.787,04			868.787,04	
Terreno Acrópolis	424.340,60			424.340,60	
Edificios Hotel	1.005.746,97		-536.085,33	469.661,64	90
Edificios Acrópolis	418.029,12		-56.553,79	361.475,33	90
Instalaciones	31.428,92			31.428,92	60
Muebles y Enseres	40.238,62			40.238,62	10
Maquinaria y Equipo	57.084,78			57.084,78	10
Equipo de Computación	11.141,44			11.141,44	5
Equipo de Oficina	2.944,21			2.944,21	8
Menaje	1.443,99			1.443,99	5
Vajilla	1.275,20			1.275,20	5
Lencería	6.064,10			6.064,10	5
Mantelería	2.092,26			2.092,26	5
Vehículos	41.955,36			41.955,36	8
Software	14.351,32			14.351,32	5
Total costo:	2.926.923,93		-592.639,12	2.334.284,81	

(*) Saldo inicial desglosado en libro mayor.

Tabla de Depreciaciones

DEPRECIACIÓN 2017				
Depreciación Acumulada	50.781,28	46.146,41	-7.865,13	89.062,55
Total depreciación:	50.781,28	46.146,41	-7.865,13	89.062,55
Total valor libros	50781,28	46.146,41	-7.865,13	89.062,55

NOTA No. 9.- CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31.12.2017 la compañía detalla los valores de las cuentas y documentos por pagar ya sea con clientes relacionados o no relacionados.

NOTA # 9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
DETALLE	DEBE USD	HABER USD	SALDO USD 31/12/2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR*	230.637,12	452.534,14	-221.897,02
Proveedores	95.635,98	117.818,40	-22.182,42
Anticipos Clientes por Pagar	52.677,58	53.310,03	-632,45
Cuentas por pagar Diamantino Jerónimo	5.340,00	194.043,19	-188.703,19
Tarjeta de Crédito	31.413,36	38.699,44	-7.286,08
Cuenta por pagar Fondo Marcelo Balladares	14.149,69	14.544,43	-394,74
Cuenta por pagar Fondo Ángel Correa	3.650,34	4.061,84	-411,50

(*) Saldo inicial desglosado en libro mayor.

NOTA No. 10.- PROVISIONES POR PAGAR A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2017 las provisiones por pagar a empleados presentan el siguiente saldo:

NOTA # 10 POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS			
DETALLE	DEBE USD	HABER USD	SALDO USD 31/12/2017
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS*	92.271,12	95.550,18	-3.279,06
Décimo Tercero por Pagar	7.801,42	8.545,10	-743,68
Décimo Cuarto por Pagar	7.367,71	9.764,50	-2.396,79
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	0,00	138,59	-138,59
10% Servicios Hoteleros por Pagar	27.770,17	30.056,81	-2.286,64

(*) Saldo inicial desglosado en libro mayor.

NOTA No. 11.- OBLIGACIONES POR PAGAR AL IESS

Al 31 de diciembre de 2017 las provisiones por pagar al IESS y al SRI, mismos que presentan el siguiente saldo:

NOTA # 11 OBLIGACIONES POR PAGAR AL IESS			
DETALLE	DEBE USD	HABER USD	SALDO USD 31/12/2017
IESS POR PAGAR*	26.221,43	28.597,90	2.376,47
Aporte Personal	8.885,01	9.624,86	739,85
Aporte Patronal	11.582,37	12.533,63	951,26
Préstamos Quirografarios	4.167,85	4.579,74	411,89
Consumos Farmaenlace	963,32	1.130,48	167,16
RETENCION JUDICIAL	622,88	729,19	106,31

(*) Saldo inicial desglosado en libro mayor.

NOTA No. 12.- OBLIGACIONES POR PAGAR CON EL SRI

Al 31 de diciembre del 2017 se revela los saldos pendientes por pagar al SRI, mismos que se devengarán y cruzarán al siguiente mes de enero del año 2018.

NOTA # 12 OBLIGACIONES POR PAGAR CON EL SRI			
DETALLE	DEBE USD	HABER USD	SALDO USD 31/12/2017
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA*	45.317,14	41.353,83	3.963,31
IVA cobrado	35.766,39	38.510,20	2.743,81
Anticipo determinado próximo año	9.550,75	2.843,63	6.707,12
RETENCIONES IVA POR PAGAR	1.638,33	2.794,33	1.156,00
100% IVA Profesionales	78,00	88,71	10,71
100% IVA con Liquidaciones	96,52	163,01	66,49
70% IVA Otros Servicios	1.146,48	2.054,41	907,93
30% IVA Compra de Bienes	317,33	488,20	170,87
RETENCIONES IR POR PAGAR	1.190,81	1.728,47	537,66
Retenciones IR por Pagar	1.190,81	1.728,47	537,66

(*) Saldo inicial desglosado en libro mayor.

12.1.- CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

La compañía por Resolución de Junta de Socios realizó la declaración sustitutiva del Impuesto a la Renta del Ejercicio Fiscal 2017 con fecha del 26 de Julio del 2018 por lo expuesto en la Nota 8. Propiedades, planta y equipo, párrafo 1, página 16, realizado para separar el valor del terreno y edificio que estaban de manera unificada; producto del cual cambian los resultados del período con los siguientes resultados, una pérdida del ejercicio por el valor de 61.773,75 USD y un saldo a favor del contribuyente de 8.040,06 USD, como se visualiza en la tabla siguiente:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	\$ 61.773,75	
ANTICIPO PENDIENTE		\$ 4.263,63
ANTICIPO EJERCICIO FISCAL PERÍODO ANTERIOR		(\$ 12.837,30)
REBAJA DEL ANTICIPO		\$ 8.573,67
RETENCIONES EN FTE. EJERCICIO		\$ 4.462,70
CRÉDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES.		\$ 3.577,36
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE		8.040,06

NOTA No. 13.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La compañía revela el saldo al 31 de diciembre 2017 que mantiene como una cuenta por pagar a la Compañía Inmobiliaria del Pozo Lemos – Hotel República por la cantidad de 20.000,00 USD.

NOTA # 13 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
DETALLE	DEBE USD	HABER USD	SALDO USD 31/12/2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR*	0,00	20.000,00	20.000,00
Locales	0,00	20.000,00	20.000,00

(*) Saldo inicial desglosado en libro mayor.

NOTA No. 14.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2017 el patrimonio presenta el siguiente saldo:

NOTA # 14 PATRIMONIO			
DETALLE	DEBE USD	HABER USD	SALDO USD 31/12/2017
CAPITAL*	1.630.658,37	3.676.964,63	2.046.306,26
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	0,00	1.805.500,00	1.805.500,00
Capital Social	0,00	1.805.500,00	1.805.500,00
RESERVAS	0,00	1.663,23	1.663,23
Reserva Legal	0,00	1.663,23	1.663,23
OTROS RESULTADOS INTEGRALES*	592.639,12	943.816,64	351.177,52
Superávit por Revaluación de Propiedades, Planta y Equipo	592.639,12	943.816,64	351.177,52
RESULTADOS ACUMULADOS*	659.556,07	609.295,33	50.260,74
Ganancias Acumuladas	1.700,47	16.656,21	14.955,74
Pérdida del Ejercicio	65.216,48	0,00	65.216,48
RESULTADOS DEL EJERCICIO*	378.463,18	316.689,43	61.773,75
Ganancia Neta del Período	378.463,18	316.689,43	61.773,75

(*) Saldo inicial desglosado en libro mayor.

14.1 Capital Social

El capital de la compañía es de 1.805.500,00 USD, dividido en 1.805.500 participaciones sociales iguales acumulativas e indivisibles de un dólar cada una, distribuidas de la siguiente manera.

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO
Lyrio Prada	56.109,00
Diamantino Jerónimo	1.749.375,00
Ivo Prada	16,00
Capital Social	1.805.500,00

14.2 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.

14.3 Pérdida del Ejercicio

En el período fiscal tenemos una pérdida misma que se procederá amortizar de acuerdo a nuestros gastos de depreciaciones y gastos de nuestros activos por la cantidad de 61.773,75 USD por los gastos incurridos durante el lapso del año 2017, correspondientes a gastos financieros, depreciaciones y municipales por un valor de 56.836,90 USD y 4.936,85 USD de gastos operacionales que dan la totalidad de la pérdida del ejercicio fiscal.

NOTA No. 15.- INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre de 2017 los ingresos presentan los siguientes saldos 273.280,13 USD pertenecientes a las ventas anuales de acuerdo a la actividad de prestación de los servicios de alojamiento y centro de convenciones Acrópolis.

NOTA # 15 INGRESOS			
DETALLE	DEBE USD	HABER USD	SALDO 31/12/2017
INGRESOS	5.476,42	278.756,55	273.280,13
DEPARTAMENTO HABITACIONES	1.481,21	199.713,64	198.232,43
DEPARTAMENTO ALIMENTOS Y BEBIDAS	2.073,68	76.199,98	74.126,30
INGRESOS EN EL RESTAURANT- COMESTIBLES	1.618,40	56.413,51	54.795,11
INGRESOS EN EL RESTAURANT - BEBIDAS	1,29	3.791,22	3.789,93
INGRESOS EN ALQUILER SALONES	453,99	15.995,25	15.541,26
DEPARTAMENTO LAVANDERIA	0,00	79,90	79,90
OTROS INGRESOS	1.921,53	2.763,03	841,50

NOTA No. 16.- COSTO DE VENTAS

NOTA # 16 COSTO DE VENTAS			
DETALLE	DEBE USD	HABER USD	SALDO USD
COSTO DE VENTAS EL RESTAURANT – COMESTIBLES*	8.102,85	24,67	8.078,18
COSTO DE VENTAS EN BANQUETES Y FIESTAS - COMESTIBLES	25.673,09	72,69	25.600,40
COSTO DE VENTAS EN SEMINARIOS - COMESTIBLES	1.369,36	0	1.369,36
COSTO DE VENTAS MENUS EJECUTIVOS	844,47	0	844,47
COSTO DE VENTAS BEBIDAS	2.070,94	0	2.070,94
COSTO DE VENTAS EMPLEADOS- COMESTIBLES	3.249,82	105,92	3.143,89
COSTO DE VENTAS CONSUMO GERENCIA - COMESTIBLES	352,31	0	352,31
COSTO DE VENTAS DESAYUNOS BUFFET	3.226,98	0	3.226,98
COSTO DE VENTAS BANQUETES Y FIESTAS - VARIOS	150	0	150

Al 31 de diciembre de 2017 el costo de ventas presenta los siguientes saldos, mismos que reflejan los valores que cuestan para la elaboración y prestación del servicio y así obtener el valor real del servicio otorgado en relación de ganancia.

NOTA No. 17.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de Prada y Prada Hoteles PRAPRAHOS Cía. Ltda., por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía y serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación definitiva.

NOTA No. 18.- ÍNDICES FINANCIEROS.-

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2017 se obtiene los siguientes índices financieros. Los cuales permiten conocer la liquidez, solvencia, gestión y rentabilidad de la compañía.

de la compañía.				
INDICADOR DE LIQUIDEZ				
Liquidez Corriente.-	Activo Corriente	=	53.594,79	El 0,23 del indicador de liquidez demuestra que la compañía al 31 de diciembre no alcanza un valor suficiente para poder cubrir pagos a corte plazo de endeudamiento
	Pasivo Corriente		232.510,79	
		=	0,23	
INDICADOR DE SOLVENCIA				
Endeudamiento del Activo Fijo =	Patrimonio	=	1.805.500,00	El 0,81 del indicador de solvencia le permite determinar el nivel de autonomía que dispone la compañía y la capacidad de endeudamiento es limitada.
	Activo Fijo Neto		2238847,42	
		=	0,81	
INDICADOR DE GESTIÓN				
Rotación de Cartera =	Ventas	=	273.280,13	El 35,18% de la rotación de cartera muestra el número de veces que las cuentas por cobrar a corto plazo giran de acuerdo al nivel de ventas efectuadas en el año.
	Cuentas por Cobrar		7.767,38	
		=	35,18	
INDICADOR DE RENTABILIDAD				
Margen Bruto =	Ventas - Costo de Ventas	=	273.280,13-63.644,97	El 0,77 del índice de rentabilidad del margen bruto de las ventas menos el costo indica que se mantiene una rentabilidad apropiada según las ventas y en lo posterior poder planificar los gastos pertinentes.
	Ventas		273.280,13	
		=	209.635,16	
		=	273.280,13	
		=	0,77	

NOTA No. 19.- INFORMACIÓN SOBRE POLÍTICA MEDIO AMBIENTAL

La Compañía se encuentra registrada en el Ministerio del Medio Ambiente con el N° MAE-SUIA-RA-CGZ1-DPAI-2017-00522.

La Compañía hace uso de la Guía de Buenas Prácticas Ambientales que está encaminada a brindar servicios de calidad basándose en recursos humanos jóvenes con experiencia técnica y profesional, capaz de satisfacer de manera inmediata las necesidades del huésped buscando deleitar a sus clientes al brindarles una estadía placentera y reconfortarle.

NOTA No. 20.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros 07 de agosto 2018, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.


DIAMANTINO JERÓNIMO
CI: 1711122232
GERENTE GENERAL


Ing MAYRA CARLOSAMA
CI: 1003322441001
CONTADORA GENERAL

"PRADA Y PRADA HOTELES PRAPRAHOS CIA LTDA"