

**LA BRETAÑA
COMPAÑÍA LIMITADA
LEHOST**

Estados Financieros por el Año
Terminado el 31 de Diciembre de 2016 e
Informe de los Auditores Independientes

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de:

LA BRETANA COMPAÑIA LIMITADA LEHOST:

Informes sobre la auditoría de los estados financieros (no consolidados)

Opinión

Hemos auditado los estados financieros (no consolidados) que se adjuntan de LA BRETANA COMPAÑIA LIMITADA LEHOST, que comprenden el estado (no consolidado) de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, el estado (no consolidado) de resultados, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

En nuestra opinión, los estados financieros (no consolidados) antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de LA BRETANA COMPAÑIA LIMITADA LEHOST, al 31 de diciembre de 2016, y el resultado de sus operaciones y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para Pymes.

Bases para la Opinión

Hemos realizado la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestras responsabilidades conforme a esas normas se describen más ampliamente en la sección de Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de Estados Financieros (no consolidados) de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos junto a los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros (no consolidados) en la República del Ecuador, y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requerimientos para Contadores Públicos. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Otro asunto

Los estados financieros (no consolidados) al 31 de diciembre de 2015 fueron auditados por otros auditores, quienes emitieron su informe sin salvedades el 23 de mayo de 2016.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros (no consolidados)

La administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros (no consolidados) de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en la República del Ecuador, y del control interno determinado por la administración como necesario para permitir que la preparación de los

estados financieros (no consolidados), estén libres de errores materiales significativos, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros (no consolidados), la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelar, según aplique, los asuntos relacionados a continuidad y utilizar el principio de empresa en marcha como base contable a menos que la dirección pretenda liquidar la empresa o cesar las operaciones, o no tiene otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor

Nuestros objetivos son obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros (no consolidados) en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría detectará siempre una representación errónea importante cuando ésta exista. Las representaciones erróneas pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, de forma individual o en su conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas de los usuarios tomadas sobre las bases de éstos estados financieros (no consolidados).

Como parte de una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros también:

- Identificamos y valoramos los riesgos de errores significativos en los estados financieros (no consolidados), ya sea debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es mayor que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, tergiversaciones, o elusión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de la administración la base contable de empresa en marcha, y basándonos en la evidencia de auditoría obtenida,

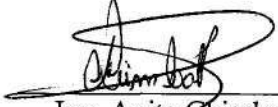
- concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre de importancia o condiciones que puedan proyectar una duda significativa sobre la capacidad de la
- empresa para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente revelación en los estados financieros (no consolidados) o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión calificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos y condiciones futuras desconocidos pueden ser causa de que la Compañía cese como empresa en marcha.
- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros (no consolidados), incluyendo las informaciones reveladas, y si los estados financieros (no consolidados) representan de manera razonable las transacciones y hechos subyacentes.
- Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y normativos

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el año terminado al 31 de diciembre de 2016, se emite por separado.

IFS Cía. Ltda.

18 de mayo de 2017
Quito, República del Ecuador
RNAE No. 761



Ing. Anita Chimbo
Socia
Licencia No. 17851

LA BRETAÑA COMPAÑIA LIMITADA LEHOST.

ÍNDICE DE ESTADOS FINANCIEROS NO CONSOLIDADOS BAJO NIIF

<u>Contenido</u>	<u>Páginas</u>
Estado de situación financiera no consolidado	5
Estado de resultado integral no consolidado	6
Estado de cambios en el patrimonio no consolidado	7
Estado de flujos de efectivo no consolidado	8
Notas a los estados financieros no consolidados	11

Abreviaturas

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
US\$	U.S. dólares

LA BRETANA COMPAÑIA LIMITADA LEHOST

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (NO CONSOLIDADO)

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES**

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo	4	189,897	145,601
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	94,081	356,266
Inventarios	6	26,135	22,190
Activos por impuestos corrientes	11	134,778	110,044
Total activos corrientes		<u>444,891</u>	<u>634,101</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos	7	3,034,799	2,614,112
Inversiones en subsidiarias	8		20,000
Total activos no corrientes		<u>3,034,799</u>	<u>2,634,112</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>3,479,690</u>	<u>3,268,213</u>
<u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Préstamos	9	193,591	27,832
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	10	131,938	187,867
Pasivos por impuestos corrientes	11	32,304	36,103
Obligaciones acumuladas	13	94,655	116,310
Total pasivos corrientes		<u>452,488</u>	<u>368,112</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Préstamos	9	865,696	1,060,748
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	10	20,481	21,850
Pasivos por impuestos diferidos	14	191,363	193,756
Obligaciones por beneficios definidos	15	175,296	191,107
Total pasivos no corrientes		<u>1,252,836</u>	<u>1,467,461</u>
Total pasivos		<u>1,705,324</u>	<u>1,835,573</u>
<u>PATRIMONIO</u>	17		
Capital social		390,000	30,000
Reservas		99,335	99,335
Resultados acumulados		1,285,031	1,303,305
Total patrimonio		<u>1,774,366</u>	<u>1,432,640</u>
TOTAL		<u>3,479,690</u>	<u>3,268,213</u>
Ver notas a los estados financieros (no consolidados)			


Ing. Mauricio Letort
Gerente General

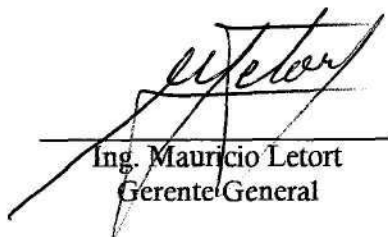

Margoth Uribe
Contadora General

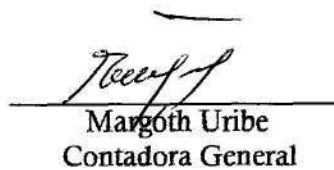
LA BRETANA COMPAÑIA LIMITADA LEHOST

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (NO CONSOLIDADO)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INGRESOS	18	1,650,644	1,567,122
COSTO DE VENTAS	19	<u>314,548</u>	<u>341,083</u>
MÁRGEN BRUTO		<u>1,336,096</u>	<u>1,226,039</u>
Gastos de operación	20	642,648	612,778
Gastos de administración y ventas	21	655,088	511,503
Gastos financieros	22	<u>61,244</u>	<u>30,446</u>
Total		<u>1,358,980</u>	<u>1,154,727</u>
(PÉRDIDA) UTILIDAD OPERACIONAL		<u>(22,884)</u>	<u>71,312</u>
OTROS INGRESOS (GASTOS), NETO	23	<u>26,432</u>	<u>13,282</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>3,548</u>	<u>84,594</u>
MENOS:			
Impuesto a la renta:	11		
Corriente		23,350	22,163
Diferido		<u>(2,393)</u>	<u>2,580</u>
Total		<u>20,957</u>	<u>24,743</u>
(PÉRDIDA) UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>(17,409)</u>	<u>59,851</u>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Revalorización de edificios y terrenos		51,647	-
Ganancia actuarial		<u>3,677</u>	<u>-</u>
Total		<u>55,324</u>	<u>-</u>
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		<u>37,915</u>	<u>59,851</u>

Ver notas a los estados financieros (no consolidados)


Ing. Mauricio Letort
Gerente General


Margoth Uribe
Contadora General

LA BRETAÑA COMPAÑÍA LIMITADA LEHOST.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (NO CONSOLIDADO)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES

	<u>Resultados acumulados</u>					<u>Total</u>
	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Reserva de capital</u>	<u>Otros resultados integrales</u>	<u>Superavit por revaluación de propiedades</u>	<u>Utilidades acumuladas</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2014	30,000	12,509	86,826	(4,983)	1,153,302	94,901
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	59,851
Ajuste	-	-	-	-	-	234
Saldos al 31 de diciembre de 2015	30,000	12,509	86,826	(4,983)	1,153,302	154,986
Pérdida del año	-	-	-	-	51,647	(17,409)
Revaluación de propiedades	-	-	-	-	-	51,647
Aumento de capital (Nota 17)	360,000	-	-	-	-	(56,189)
Ganancia actuarial	-	-	-	3,677	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2016	390,000	12,509	86,826	(1,306)	1,204,949	81,388
						<u>1,774,366</u>

Ver notas a los estados financieros (no consolidados).


Ing. Mauricio Letort
 Gerente General

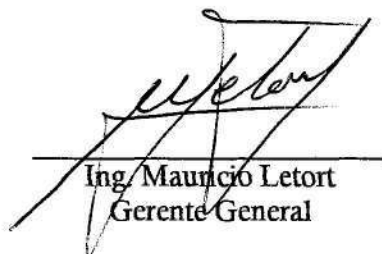

Margoth Uribe
 Contadora General

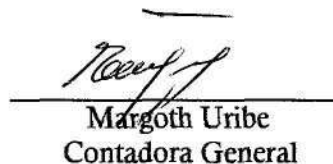
LA BRETAÑA COMPAÑÍA LIMITADA LEHOST

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (NO CONSOLIDADO)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Recibido de clientes		1,685,461	1,516,518
Pagado a proveedores y a empleados		(1,052,148)	(1,547,351)
Intereses pagados		(75,250)	30
Intereses recibidos		(32)	15,464
Participación a trabajadores		(14,948)	(15,733)
Impuesto a la renta		(23,350)	(24,223)
Impuestos corrientes		-	(1,739)
Otros ingresos, netos		<u>55,928</u>	<u>10,365</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de operación		<u>575,661</u>	<u>(46,669)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisición de propiedades y equipos		(520,723)	(1,161,057)
Incremento de inversiones		<u>-</u>	<u>551,121</u>
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión		<u>(520,723)</u>	<u>(609,936)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO (EN) DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
(Disminución) incremento de deuda a largo plazo y flujo neto de efectivo (utilizado en) proveniente de actividades de financiamiento		<u>(10,642)</u>	<u>567,664</u>
EFFECTIVO			
Incremento (disminución) neto en efectivo		44,296	(88,941)
Saldo al comienzo del año		<u>145,601</u>	<u>234,542</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO		<u>189,897</u>	<u>145,601</u>

Ver notas a los estados financieros (no consolidados)


Ing. Mauricio Letort
Gerente General

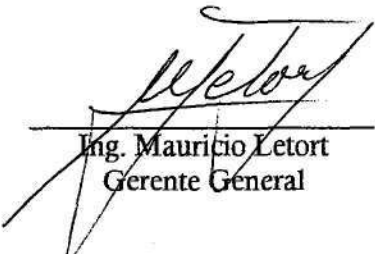

Margoth Uribe
Contadora General

LA BRETAÑA COMPAÑIA LIMITADA LEHOST

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (NO CONSOLIDADO)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
CONCILIACIÓN DE LA (PÉRDIDA) UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
(Pérdida) utilidad neta	(17,409)	59,851
Ajustes para conciliar la (pérdida) utilidad neta con el efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación:		
Depreciación de propiedades y equipos	138,220	72,514
Baja de propiedades y equipos	13,463	-
Pérdida en valoración de inversiones	20,000	-
Provisión para cuentas incobrables	(814)	1,175
Provisión de jubilación patronal y desahucio, neta de pagos	(12,134)	(6,650)
Ajustes	-	233
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	81,857	(10,063)
Anticipos para construcción	181,142	(201,479)
Inventarios	(3,945)	(8,109)
Activos por impuestos corrientes	(2,571)	(105,954)
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	246,513	106,700
Pasivos por impuestos diferidos	(2,393)	841
Pasivos por impuestos corrientes	(25,962)	-
Intereses por pagar	(18,651)	27,862
Obligaciones acumuladas	(7,353)	19,275
Impuesto a la renta por pagar	-	(2,060)
Participación trabajadores por pagar	(14,302)	(805)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>575,661</u>	<u>(46,669)</u>
TRANSACCIONES QUE NO GENERARON MOVIMIENTO DE EFECTIVO:		
Aumento de capital con cuentas por pagar de socios	<u>303,811</u>	<u>-</u>
Ganacias actuariales	<u>3,677</u>	<u>-</u>

Ver notas a los estados financieros (no consolidados)


Ing. Mauricio Letort
Gerente General


Margoth Uribe
Contadora General