

LA BRETANA COMPAÑIA LIMITADA LEHOST Y SU SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
EXPRESADAS EN U.S. DÓLARES**

1. INFORMACIÓN GENERAL DEL GRUPO

Nombre	LA BRETANA COMPAÑIA LIMITADA LEHOST
RUC	1790834670001
Domicilio	Manuel Burbano 1.5 Km y San José
Forma legal	Compañía de Responsabilidad Limitada

LA BRETANA COMPAÑIA LIMITADA LEHOST, fue constituida el 1 de octubre de 1987 ante notario Vigésimo Octavo Dr. Juan del Pozo Castrillón; e inició sus operaciones en la misma fecha.

El objeto social principal de la Compañía es la comercialización de todo tipo de actividades y servicios turísticos, hoteles, hosterías y similares y con sus respectivos servicios complementarios, restaurantes, eventos, convenciones y demás actividades previstas en la Ley de Fomento Turístico. La duración de la empresa será de 50 años, contados a partir de la inscripción de la escritura realizada el 23 de noviembre de 1987.

Subsidiaria - La subsidiaria que se incluye en los estados financieros consolidados es la siguiente:

<u>Nombre de la Subsidiaria</u>	<u>Actividad principal</u>	<u>Lugar de constitución y operaciones</u>	<u>Proporción de participación accionaria y poder de voto</u>	
			<u>2019</u>	<u>2018</u>
Mediclub San José S.A.	SPA Médico	Ecuador	98%	98%

Operaciones:

Mediclub San José S.A. - Se constituyó en Quito el 20 de agosto del 2003 y fue inscrita en el Registro Mercantil el 14 de octubre de 2003 con el objeto de desarrollar un SPA Médico dirigido a un segmento de clientes interesados en el mantenimiento corporal y bienestar personal; las principales actividades que desarrolla son: programas, tratamientos y capacitación en el área de salud integral, física, mental, espiritual y emocional.

Según Resolución No. SCVS-IRQ-DRASD-SD-2019-00006802 emitida por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros de fecha 20 de agosto de 2019, se resolvió disponer la liquidación de la Compañía MEDICLUB SAN JOSÉ S.A., subsidiaria de Compañía LA BRETANA COMPAÑIA LIMITADA LEHOST, por encontrarse disuelta de pleno derecho en virtud de la causal prevista en el numeral 6 del artículo 360 de la Ley de Compañías.

La información contenida en estos estados financieros consolidados es responsabilidad de la administración del Grupo.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por las Compañías, en la preparación de sus estados financieros consolidados:

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros consolidados adjuntos han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 Bases de preparación

En diciembre de 2019 apareció el Coronavirus Covid-19 en China y se expandió a nivel mundial, lo cual motivó que el brote y la emergencia sanitaria fueran calificados como una pandemia por la Organización Mundial de la Salud desde el pasado 11 de marzo de 2020; debido a esta situación, el gobierno ecuatoriano implementó desde el 14 de marzo del mismo año un paquete de medidas para disminuir los contagios de la enfermedad, entre las cuales a partir del 17 de marzo el Comité de Operaciones de Emergencias (COE) restringió la entrada y salida de vuelos internacionales excepto del transporte de carga, se limitó la circulación de personas y vehículos, se suspendió los espectáculos públicos, se aplicó el teletrabajo para empresas públicas y privadas, etc., medidas que se mantienen hasta la fecha de emisión de los estados financieros.

El brote de la enfermedad es desafortunado y crítico para la sociedad global y obviamente tendrá un impacto negativo en los ingresos del Grupo, así como en las ganancias netas para el año 2020.

La gerencia está monitoreando el impacto de Covid-19 muy de cerca para poder tomar las medidas necesarias para mitigar los efectos adversos en los resultados operativos, el capital de trabajo neto y la liquidez. Además, la administración considera las implicaciones de Covid-19 como un evento posterior ocurrido después de la fecha de los estados financieros (31 de diciembre de 2019) y que por lo tanto no es un evento de ajuste a los mismos. En consecuencia, las evaluaciones de las indicaciones de deterioro realizadas por la gerencia al 31 de diciembre de 2019 se basan en los flujos de efectivo futuros esperados por la gerencia. Lo anterior implica que la liquidez del Grupo puede estar bajo una presión considerable.

La capacidad del Grupo para continuar las operaciones depende de una serie de condiciones, incluida la prevalencia de Covid-19, el impacto de las iniciativas tomadas para reducir la propagación del virus, las estrategias de ayuda económica proporcionadas por el gobierno, las instituciones financieras, nuevas inyecciones de capital de los socios y refinanciación, etc.

La expectativa de la gerencia es que las medidas a tomar aseguren que el grupo tenga suficientes recursos de capital para continuar sus operaciones; por lo tanto, presenta los estados financieros sobre el supuesto de negocio en marcha. Sin embargo, de lo anterior, por naturaleza, existe una incertidumbre material que puede generar dudas

significativas sobre la capacidad del Grupo para continuar como una empresa en marcha.

A la fecha de emisión de los estados financieros, no es factible determinar las posibles implicaciones que tendrían las referidas condiciones sobre el comportamiento futuro de la economía nacional y, principalmente, sobre la posición financiera y resultados futuros de operación de la entidad. En tal virtud, los estados financieros adjuntos deben ser leídos y analizados considerando los acontecimientos antes mencionados.

2.3 Bases de consolidación

Los estados financieros consolidados han sido preparados para propósitos de presentación a la Administración del Grupo La Breña y a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la República del Ecuador, de conformidad con lo establecido en la Resolución No. SC.SG.DRS.13.001 del 12 de marzo del 2012.

Los estados financieros consolidados incluyen los estados financieros de LA BREÑA COMPAÑÍA LIMITADA LEHOST y la entidad controlada por la Compañía (su subsidiaria). Todas las transacciones, saldos, ingresos y gastos intergrupales son eliminados en la consolidación. Una compañía tiene control cuando:

- a) Tiene poder sobre la participada.
- b) Está expuesto, o tiene derecho a rendimientos variables procedentes de su implicación en la participada, y
- c) Tiene la capacidad de usar su poder para afectar a sus rendimientos.

El Grupo reevalúa si controla una participada si los hechos y circunstancias indican que hay cambios en uno o más de los tres elementos del control mencionados anteriormente.

Cuando el Grupo tiene menos de la mayoría de los derechos de voto de una participada, el poder sobre la participada se genera cuando los derechos de voto son suficientes para otorgarle la capacidad práctica de dirigir las actividades relevantes de la participada de forma unilateral. El Grupo considera todos los hechos y circunstancias pertinentes para evaluar si los derechos de voto del Grupo en una participada son suficientes para otorgarle poder, incluyendo:

- a) El tamaño de la participación del Grupo del derecho de voto en relación con el tamaño y la dispersión de las acciones de los otros tenedores de voto.
- b) Los derechos de voto potenciales poseídos por el Grupo, otros tenedores de voto o de otras partes.
- c) Los derechos derivados de otros acuerdos contractuales.
- d) Todos los hechos y circunstancias adicionales que indican que el Grupo tiene, o no la capacidad presente de dirigir las actividades relevantes en el momento en que las decisiones deben hacerse, incluyendo los patrones de voto en las juntas de accionistas anteriores.

La consolidación de una subsidiaria inicia cuando el Grupo adquiere el control de la subsidiaria, y cesa, cuando esta pierde el control de esta. Los ingresos y gastos de la subsidiaria adquirida o enajenada durante el ejercicio se incluyen en el estado consolidado de resultados y en el otro resultado integral desde la fecha de control de las ganancias de la subsidiaria hasta la fecha en que el Grupo deje de controlar a la referida compañía.

4. EFECTIVO

Un resumen de efectivo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	en U.S. dólares	
Caja	4,873	4,013
Bancos	<u>385,462</u>	<u>360,595</u>
Total	<u>390,335</u>	<u>364,608</u>

5. INVERSIONES FINANCIERAS MANTENIDAS AL VENCIMIENTO

Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a dos certificados de depósito que La Bretaña Compañía Limitada Lehost mantiene en un banco local con vencimientos en noviembre de 2020, a una tasa del 7.00% y 5.60%.

6. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	en U.S. dólares	
Cuentas comerciales por cobrar		
Clientes	175,457	128,383
Tarjetas de crédito	41,812	26,881
PayPal	17,977	19,815
Provisión para cuentas incobrables	<u>(6,540)</u>	<u>(5,543)</u>
Subtotal	<u>228,706</u>	<u>169,536</u>
Compañías relacionadas:		
Transportes Turísticos Greenheaven S.A.	<u>40,200</u>	<u>65,887</u>
Otras cuentas por cobrar:		
Anticipos a proveedores y empleados	<u>1,934</u>	<u>23,969</u>
Total	<u>270,840</u>	<u>259,392</u>

Provisión para cuentas incobrables - El Grupo ha reconocido una provisión, en base a un análisis de la real probabilidad de recuperación de su cartera.

Cambios en la provisión para cuentas incobrables: Los movimientos de la provisión para cuentas incobrables fueron como sigue:

ESPACIO EN BLANCO

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	en U.S. dólares	
Saldos al comienzo del año	5,543	4,527
Castigos	1,645	1,116
Provisión del año	<u>(648)</u>	<u>(100)</u>
Saldos al fin del año	<u>6,540</u>	<u>5,543</u>

7. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	en U.S. dólares	
Alimentos	10,822	16,806
Suministros y materiales	8,008	9,001
Licores	6,625	5,965
Gaseosas	<u>1,354</u>	<u>1,575</u>
Total	<u>26,809</u>	<u>33,347</u>

8. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Un resumen de propiedades y equipos es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	en U.S. dólares	
Costo	3,717,560	3,683,900
Depreciación acumulada	<u>(1,154,587)</u>	<u>(966,327)</u>
Total	<u>2,562,973</u>	<u>2,717,573</u>

ESPACIO EN BLANCO

Diciembre 31,
2019 2018
en U.S. dólares

Clasificación

Edificios	2,908,967	2,908,967
Terreno	240,000	240,000
Maquinaria y equipos	262,206	230,133
Muebles y enseres	200,621	199,721
Instalaciones	63,669	63,669
Vehículos	28,348	28,348
Equipos de computación	<u>13,749</u>	<u>13,062</u>
Total	<u>3,717,560</u>	<u>3,683,900</u>

ESPACIO EN BLANCO

Los movimientos de propiedades y equipos fueron como sigue:

Costo	Edificios	Equipo computación	Maquinaria y equipo	Muebles y enseres	Vehículos	Instalaciones	Terrenos	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2017	2,908,967	12,217	197,337	197,421	48,913	63,669	240,000	3,668,524
Adquisiciones	-	845	33,085	2,911	-	-	-	36,841
Ajustes - reclasificaciones	-	-	(289)	(611)	-	-	-	(900)
Ventas	-	-	-	-	(20,565)	-	-	(20,565)
Saldo al 31 de diciembre de 2018	2,908,967	13,062	230,133	199,721	28,348	63,669	240,000	3,683,900
Adquisiciones	-	687	32,073	900	-	-	-	33,660
Saldo al 31 de diciembre de 2019	2,908,967	13,749	262,206	200,621	28,348	63,669	240,000	3,717,560

(1) Con fecha 31 de diciembre de 2016, la Controladora registró el revalúo del terreno y edificio del Garden Hotel San José de Pueblo, tomando como base el avalúo catastral consignado en la carta de pago del impuesto predial del año 2016, según lo dispuesto en la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.015 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, publicada en el Registro Oficial 625 del 24 de enero de 2012.

ESPACIO EN BLANCO

<i>Clasificación</i>	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	en U.S. dólares	
Edificios	2,908,967	2,908,967
Terreno	240,000	240,000
Maquinaria y equipos	262,206	230,133
Muebles y enseres	200,621	199,721
Instalaciones	63,669	63,669
Vehículos	28,348	28,348
Equipos de computación	<u>13,749</u>	<u>13,062</u>
Total	<u>3,717,560</u>	<u>3,683,900</u>

ESPACIO EN BLANCO

Los movimientos de la depreciación acumulada de propiedades y equipos fueron como sigue:

Depreciación acumulada	Edificios	Equipo computación	Maquinaria y equipo	Muebles y enseres	Vehículos	Instalaciones	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2017	581,714	10,524	74,074	62,882	48,913	24,256	802,363
Gasto del año	145,448	829	18,267	16,956	-	3,029	184,529
Venta	-	-	-	-	(20,565)	-	(20,565)
Saldo al 31 de diciembre de 2018	727,162	11,353	92,341	79,838	28,348	27,285	966,327
Gasto del año	145,449	1,259	21,005	17,306	-	3,241	188,260
Saldo al 31 de diciembre de 2019	872,611	12,612	113,346	97,144	28,348	30,526	1,154,587

ESPACIO EN BLANCO