

HELI CONIASGRAND HOTEL CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

Heli Coniasgrand Hotel Cía. Ltda., se constituyó el 10 de Octubre del 2012, cuyo objeto social es la administración de toda clase de hoteles, cabañas, restaurantes y casas de alojamiento, de su propiedad o de propiedad de otras personas naturales o jurídicas.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento:

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma NIIF PARA LAS PYMES.

Los estados financieros de HELI CONIASGRAND HOTEL CIA. LTDA. se presentan en dólares de los Estados Unidos, en idioma español, comparados con el año precedente y han sido preparados de acuerdo con la Norma NIIF PARA LAS PYMES, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") y adoptadas para su utilización en el Ecuador e impulsadas por la Superintendencia de Compañías.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

A. Bases de preparación

Los estados financieros de HELI CONIASGRAND HOTEL CIA. LTDA. comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo al 31 de diciembre del 2015

B. Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye la cuenta corriente un prestigioso Banco del país, también incluye la caja General y la caja chica. No existen riesgos significativos con el Banco. La empresa cuenta con un índice de liquidez aceptable.

C. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son instrumentos financieros básicos.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

D. Propiedades, planta y equipo

- **Medición en el momento del reconocimiento**

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

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición.

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada.

- **Métodos de depreciación y vidas útiles**

El costo 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. La Gerencia evalúa la depreciación real en una serie de tiempo y en función de estos evalúa si se debe actualizar las tasas de depreciación, caso contrario se mantienen vigentes las indicadas por el SRI.

E. 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 de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro.

F. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables.

El período de crédito promedio para el pago de la prestación de nuestros servicios para ciertos clientes es de 60 días.

G. Impuesto a la renta.

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta anual que proviene de la conciliación tributaria.

H. Impuesto corriente.

El impuesto por pagar corriente 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 no deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas.

I. Provisiones.

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación, este es el caso de las provisiones a favor de los empleados.

J. Beneficios a empleados.

- **Beneficios definidos**

Jubilación patronal, bonificación por desahucio y bonificación por indemnizaciones.

- **Participación a trabajadores**

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación a trabajadores en las utilidades de las Compañías Ecuatorianas. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades antes del cálculo del impuesto a la renta del año corriente de acuerdo con disposiciones legales y son canceladas en ejercicio siguiente.

K. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que HELI CONIASGRAND HOTEL CIA. LTDA. pueda otorgar.

De manera adicional, los ingresos ordinarios procedentes de la prestación de servicios son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad;
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

L. Costos y Gastos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el momento que se genera la obligación.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS.

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, en las cuales se describe que, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

4. DETERIORO DE ACTIVOS

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable, incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

5. CAPITAL SOCIAL.

Al 31 de diciembre del 2015, el total de participaciones emitidas por HELI CONIASGRAND HOTEL CIA. LTDA. corresponde a 400,00 participaciones a un valor nominal de US\$1.00 por cada una, distribuidas del siguiente manera:

CAPITAL SUSCRITO BARRIONUEVO SANCHEZ WILSON MIGUEL	396,00
CAPITAL SUSCRITO BARRIONUEVO COX LADY DIANA	4,00
TOTAL	400,00

6. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Se espera con gran seguridad que los mismos serán aprobados en la Junta de Socios anual.



Susana Núñez Acosta
CONTADORA WOODYCOM CIA. LTDA.