

## **ADINEPLUS S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

#### **1.-ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA**

Adineplus S.A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública otorgada el 30 de Octubre de 2006, se inscribió en el Registro Mercantil el 30 de Octubre de ese mismo año.

**Operaciones.** Desde Octubre del 2006 hasta Junio del 2010 la Compañía permaneció activa. A partir de Julio del 2015, la Compañía ha operado en fomentar y desarrollar el turismo internacional en todas sus fases, especialmente el terrestre, marítimo y fluvial; como paseos, excursiones, etc.

**Aspectos Societarios.-**La Compañía no mantiene inversiones en acciones ni ejerce influencia significativa sobre otras entidades por lo que no actúa como una entidad controladora, operando como una sola unidad de negocios. Sus acciones no cotizan en el Mercado de Valores, siendo sus principales accionistas los indicados en la nota 2.11.

La emisión de sus estados financieros correspondientes al ejercicio económico 2015 fue autorizado por la Administración de la Compañía y fueron sometidos a la aprobación de la Junta General de Socios en Marzo 31 del 2016.

#### **2.-PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en la función de las NIIF vigentes al 31 de Diciembre del 2015.

**2.1 Base de Preparación.-**Los Estados Financieros de Adineplus S.A. comprenden: El Estado de Situación Financiera, El Estado de Resultado Integral, de cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivos por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015, estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas(PYMES).

#### **2.2 Declaración de cumplimiento.-**

La preparación de los presentes Estados Financieros en conformidad con NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Empresa, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas de las partidas que forman parte de los Estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

**2.3 Activos Financieros.-** La Compañía reconoce como activo financieros, aquellos activos corriente y no corrientes principalmente cuentas por cobrar clientes.

**ADINEPLUS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

La compañía no está expuesta a los riesgos típicos de: Crédito, Mercado, y Liquidez, dado a que en su mayoría la operación es con pago al contado.

La compañía clasifica sus activos financieros dependiendo del propósito con el que se adquieren tales instrumentos de y determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial. Su principal objetivo financiero es el siguiente:

- Caja
- Banco

**2.3 Pasivos Financieros.-** Consideramos deuda corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho período. Los pasivos financieros de la Compañía incluyen obligaciones a los accionistas y proveedores.

**2.4.-Valor razonable de activos y pasivos financieros.-** El valor razonable de cualquier o pasivo financiero que se negocie en los mercados activos se determina por referencia a los compromisos específicos adquiridos.

**2.6 Activos Fijos.-** Medición en el momento del reconocimiento, se contabilizarán al costo de adquisición, los pagos por mantenimiento son cargados a gastos. El costo de los activos se va a depreciar de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Al 31 de Diciembre de 2015 la compañía cuenta con \$ 1.581,57 valores en libros de Activos Fijos.

**2.7.- Reconocimiento de Ingresos, costos y gastos.-** Las ventas al contado y a crédito y el costo de ventas respectivo se registran en resultados cuando se efectúa la transferencia del bien, independientemente de la fecha de cobros o facturación. Los Gastos se imputan en las cuentas de resultado en función al criterio del devengado, es decir, cuando se produce la corriente de bienes y servicios que representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Siguiendo los principios recogidos en el marco conceptual de las NIIF's, la compañía registra los gastos cuando se devengan y todos los gastos asociados necesarios.

**2.9 Impuesto a la Renta.-** Esta conformado por el impuesto a la renta corriente.

El impuesto corriente, es calculado según la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, la cual desde el año 2010 estableció la tarifa de impuesto a la renta del 25% para sociedades; y desde el año 2011 una reducción del 1% anual hasta alcanzar el 22% en el año 2013.

Además, si la utilidad del año es capitalizada total o parcialmente dentro del año siguiente, la tarifa por el valor capitalizado disminuye 10 puntos porcentuales.

La compañía no reconoce pasivos ni activos por impuestos diferidos debido a que no existen diferencias temporarias que le sean aplicables.

**ADINEPLUS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**2.10 Reserva Legal.-** Conforme lo dispuestos en la Ley de Compañías, el 10% de la Utilidad neta anual es apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser devuelta a los accionistas, pero puede ser utilizada para aumentos de capital.

Al 31 de Diciembre del 201 se ha reconocido como Reserva Legal \$ 400,00

**2.11 Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2015, la estructura del capital social, esta conformada como sigue:

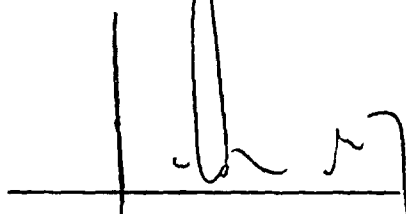
| <b>Accionistas</b>          | <b>Participacion</b> | <b>US Dolares</b> |
|-----------------------------|----------------------|-------------------|
| MAULI JENSEN HORST WOLFGANG | 66%                  | \$ 528,00         |
| JAIRALA ACEVEDO EVELYN      | 34%                  | \$ 272,00         |
| <b>TOTAL</b>                | <b>100%</b>          | <b>\$ 800,00</b>  |

**3.-ACTIVOS Y PASIVOS CONTIGENTES**

La Administración considera que además de las contingencias ordinarias del negocio, al 31 de Diciembre del 2015 no existen tales contingentes que merezcan revelación en lo Estados Financieros.

**4.-EVENTOS POSTERIORES**

La Administración de la Compañía considera que entre el 31 de diciembre del 2015 y Marzo 31 del 2016 (fecha de aprobación de los Estados Financieros), no existen eventos que ameriten ser revelados o ajustaos, y que alteren y/o modifiquen significativamente los Estados Financieros cortados al 31 de Diciembre del 2015



Sr. H. Wolfgang Maul J.



CBA. Gabriel Fabricio Becherel Palacios