

1) ACTIVIDADES

La Compañía CENTRO DE AVENTURA ANDES ADRENALINE ADVENTURES CIA. LTDA. Tiene como actividad principal Agencia operadora de turismo.

La Compañía fue constituida 17 de Septiembre del 2003 e inscrita 15 de Octubre del 2003 siendo su domicilio principal la ciudad de Quito.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Las Cuentas del ejercicio 2015 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución en el año 2006.

b) Normas NIIF con fecha de aplicación al 01 de Enero del 2012.

1.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Las conciliaciones de NEC a NIIF por el ejercicio económico del año 2011(periodo de transición)

Las mismas que fueron emitidos por la Compañía con fecha 1 de enero del 2012, estas fueron Preparadas de acuerdo, tal como se define en la Sección 35 de las NIIF para las Pymes transición.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de Diciembre del 2015, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año determinado en esa fecha.

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 Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas

Partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). 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.

1.2 Bases de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera a1 31 de Diciembre del 2015, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2015. Estos estados Financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados financieros, tal como lo requiere la Sección 8 Notas a los Estados Financieros, estas Políticas han sido definidas en función de la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2015, el saldo es de \$ 228,31 comprendido por:

	<u>2015</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	
Efectivo y Equivalente al Efectivo	<u>228,31</u>
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	<u>228,31</u>

CUENTAS POR COBRAR

	<u>2015</u>
Cuentas por Cobrar	<u>347,15</u>
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	<u>347,15</u>

INVENTARIO REPUESTOS HERRAMIENTAS

	<u>2015</u>
Inventario Repuestos Herramientas	<u>756,27</u>
TOTAL INVENTARIO REPUESTOS HERRAMIENTAS	<u>756,27</u>

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo se valora por su costo neto de la depreciación acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

La Propiedad Planta y Equipo neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos, que se detalla a continuación:

Para el presente periodo las adquisiciones de PPE es de \$ 21.767,78

	VALOR LIBROS. INICIAL	ADICIONES	BAJAS	TOTAL P.P.E.
Muebles y Enseres	304,68	-	-	304,68
Naves, aeronaves, barcasas y similares	27.500,00	-	-	27.500,00
Equipos de Computación y softw	600,00	-	-	600,00
Maquinarias	7.090,00	-	-	7.090,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(9.392,96)	(4.333,94)	-	(13.726,90)
Total de Propiedad, Planta y Equipo	26.101,72			21.767,78

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

2015

Cuentas y Documentos por Pagar	128,18
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	128,18

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

2015

Impuesto a la Renta por Pagar	280,14
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	280,14

PARTICIPACION 15% TRABAJADORES

2015

Participación 15% Trabajadores	347,61
TOTAL PARTICIPACION 15% TRABAJADORES	347,61

OBLIGACIONES IESS

	<u>2015</u>
Obligaciones IESS	81,95
TOTAL OBLIGACIONES IESS	<u>81,95</u>

OTROS PASIVOS BENEFICIOS EMPLEADOS

	<u>2015</u>
Otros Pasivos Beneficios Empleados	642,12
TOTAL OTROS PASIVOS BENEFICIOS EMPLEADOS	<u>642,12</u>

PRESTAMOS ACCIONISTAS

	<u>2015</u>
Prestamos Accionistas	17.000,00
TOTAL PRESTAMOS ACCIONISTAS	<u>17.000,00</u>

CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 400,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1,00 cada una.

APORTE CAPITALIZACION

	<u>2015</u>
Aporte Capitalización	3.000,00
TOTAL DE APOORTE CAPITALIZACION	<u>3.000,00</u>

RESERVA LEGAL

	<u>2015</u>
Reserva Legal	367,35
TOTAL RESERVA LEGAL	<u>367,35</u>

UTILIDAD ACUM. EJERCICIOS ANTERIORES

2015

Utilidad Acum. Ejercicios Anteriores	1.093,01
TOTAL UTILIDAD ACUM. EJERCICIOS ANTERIORES	1.093,01

PERDIDA ACUM. EJERCICIOS ANTERIORES

2015

Pérdida Acum. Ejercicios Anteriores	(1.445,78)
TOTAL DE PERDIDA ACUM. EJERCICIOS ANTERIORES	(1.445,78)

UTILIDAD DEL EJERCICIO

2015

Utilidad del Ejercicio	1.339,43
TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.339,43