

CARPEDM ADVENTURES CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (Expresado en U. S. dólares)

NOTA 1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

1.1 Constitución

CARPEDM ADVENTURES CIA.LTDA., Fue constituida en la ciudad de Quito, inicio sus operaciones el 1ro. De Noviembre de 2007 e inscrita en el Registro Mercantil el 4 de Diciembre del 2007.

La duración de la Compañía es de 50 años desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

Su domicilio principal está registrado en Quito, Parroquia San Blas, Calle José Antepara E4-60 y Los Rios.

1.2 Operaciones

Su actividad económica principal es la Fomento del Turismo en el Ecuador.

La Compañía durante el año, conto con 7 empleados bajo relación de dependencia.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de **CARPEDM ADVENTURES CIA.LTDA.**, han sido preparados de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). Están presentados en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.

2.2 Bases de presentación

Los estados financieros de **CARPEDM ADVENTURES CIA.LTDA.**, comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados y otro resultado integral, de cambios en el patrimonio por el año terminado al 31 de diciembre de 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC.

2.3 Conversión de la moneda extranjera

i. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (“moneda funcional”). Los estados financieros se presentan en (US\$) Dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

ii. Transacciones y saldos

2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas en el país.

2.5 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable.

2.6 Activos fijos

i. Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo.

El costo de activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

ii. Medición posterior al reconocimiento

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

iii. Método de depreciación y tasas de depreciación

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales usadas en el cálculo de la depreciación:

Vidas útiles

Muebles, enseres y equipos de oficina 10 años.

Equipos de computación 3 años.

Vehículos 5 años.

2.7 Acreedores comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, que no tienen intereses, que no se cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable.

2.8 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

i. 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 imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.9 Beneficios a empleados

i. Beneficios definidos: Jubilación patronal

El costo de los beneficios definidos a cargo de la Compañía, es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con base en un estudio actuarial practicado por un profesional independiente.

ii. Participación a trabajadores

Se procedió a realizar el cálculo del 15% de la participación a nuestros trabajadores, de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral a sus trabajadores y en los próximos días, se procederá con el pago.

2.10 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que puedan medirse de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago sea realizado.

2.11 Costos y Gastos

Todos 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 período más cercano en el que se conocen.

CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2015, la compañía no registra contingencias, que puedan afectar a los estados financieros.

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros (10 de marzo del 2016), no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la compañía, pudiera tener efecto importante sobre los estados financieros presentados.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros, por el año terminado, 31 de diciembre del 2015, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 14 de marzo del 2016 y serán presentados a los Accionistas, para su aprobación.

En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Jaime Patricio López', written over a faint rectangular stamp or grid.

Jaime Patricio López
Contador General

No. de Registro Profesional: 1031-03-358855