

AQUADVENTUR S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2013 y 2014

1.- INFORMACION GENERAL

La empresa AQUADVENTUR S.A. fue constituida con fecha 19 de mayo de 2008. El domicilio de su sede social y principal es en la provincia de Galápagos Cantón Santa Cruz en la Ciudad de Puerto Ayora, Petrel e Isabelita, Barrio Pampas Coloradas. Su objeto social es dedicarse a fomentar el turismo nacional, ya sea en el continente o en las islas Galápagos y el turismo internacional mediante la instalación y administración de agencias de viaje, hoteles, moteles, restaurantes, clubes, cafeterías, etc.

El 10 de febrero de 2015, mediante escritura pública se aprueba el cambio de domicilio y reforma de estatutos de la compañía cuyo domicilio anterior quedo registrado como Santa Cruz Puerto Ayora y el nuevo domicilio queda registrado como San Cristóbal, Puerto Baquerizo Moreno.

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de presentación

Los presentes estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, constituyen estados financieros de la Compañía preparados de acuerdo con NIIF PARA PYMES, su adopción es integral, explícita, sin reservas y su aplicación es uniforme en los ejercicios económicos que se presentan adjuntos.

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF PARA PYMES requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros, son descritos más adelante. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Moneda funcional

Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses

AQUADVENTUR S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2013 y 2014

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias, y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez (con vencimientos originales de tres meses o menos), que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

Cuentas por cobrar

Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien o servicio, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

En otras cuentas por cobrar incluyen préstamos u anticipos a empleados y terceros que se esperan cobrar en corto plazo el cual no tienen una fecha definida de pago y no generan intereses.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreeedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

Documentos y cuentas por pagar

La sección 11 (Instrumentos Financieros básicos), establece que se reconoce un pasivo financiero, cuando se convierta en parte obligada con terceros; la compañía ha reconocido y mantiene las cuentas por pagar a corto plazo.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Provisión para Impuesto a la Renta

Para el año 2014, la Compañía en vista de que no genero ingresos económicos no calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 22%.

AQUADVENTUR S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2013 y 2014

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

La compañía reconoce sus ingresos por la prestación de servicios de acuerdo a su objeto social y económico, a través del método devengado. Los gastos se registran en el momento que se incurren.

Reserva Legal

La Ley de compañías establece una apropiación mínima del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente al menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, para absorber pérdidas incurridas y utilizarlo en futuro aumento de capital.

Estados financieros comparativos

Los estados financieros del ejercicio económico 2014 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2013 conforme lo requiere la NIIF para PYMES.

3.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otros Activos no corrientes, al 31 de diciembre del 2013 y 2014:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Otros activos no corrientes	800.00	-
Total:	800.00	-

AQUADVENTUR S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2013 y 2014

4.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de Propiedades, planta y equipo, al 31 de diciembre de 2013 y 2014:

	<u>2013</u>	<u>Adiciones/Compras</u>	<u>Bajas/Ventas</u>	<u>2014</u>
		(Expresado en US Dólares)		
Muebles y Enseres	-	1,130.00	-	1,130.00
Equipos de computacion	-	2,500.00	-	2,500.00
Total Costo	-	3,630.00	-	3,630.00
(-) Depreciacion Acumulada	-	(946.25)	-	(946.25)
Total:	-	2,683.75	-	2,683.75

5.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Otras cuentas por pagar, al 31 de diciembre del 2013 y 2014:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Otras cuentas por pagar	-	1,853.75
Total:	-	1,853.75

6.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2014 el Capital Social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

	<u>Acciones</u>	<u>Valor Nominal</u>	<u>2014</u>
Cumming Jennifer Arne	392	1.00	392
Insuasti Barriga Santiago Pacifico	208	1.00	208
Rueda Amaguaña Christian Fabian	200	1.00	200
Total:			800