

LAVAWAVESURFADVENTURES CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2017

INDICE

Estado de situación financiera

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

LAVAWAVESURFADVENTURES CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

<u>Activo</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>Pasivo y patrimonio</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes	1.198,94	4.737,34	Proveedores	802,80	153,30
Cuentas por cobrar	1.148,48	81,58	Retención de impuestos	311,08	27,44
			Préstamo socios	21.785,46	18.038,72
Total activo corriente	2.347,42	4.818,92	Total pasivo corriente	22.899,34	18.219,46
Mobiliario y Equipo	9.903,91	12.225,55	PATRIMONIO	-10.648,01	-1.174,99
			(Véanse estados adjuntos)		
Total activo	<u>12.251,33</u>	<u>17.044,47</u>	Total pasivo y patrimonio	<u>12.251,33</u>	<u>17.044,47</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

LAVAWAVESURFADVENTURES CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos por servicios		
Servicios turísticos	<u>25.234,15</u>	<u>8.080,21</u>
Total ingresos por servicios	<u>25.234,15</u>	<u>8.080,21</u>
Costos y gastos		
Gastos de operación	18.096,82	4.248,69
Gastos de ventas y administración	<u>16.610,35</u>	<u>5.606,51</u>
Total costos y gastos	<u>34.707,17</u>	<u>9.855,20</u>
Pérdida antes de IR	<u>-9.473,02</u>	<u>-1.774,99</u>
Impuesto a la renta	-	-
Pérdida del período	<u><u>-9.473,02</u></u>	<u><u>-1.774,99</u></u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

LAVAWAVESURFADVENTURES CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Capital social</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2016	600,00	-1.774,99	-1.174,99
Resultado del período		-9.473,02	-9.473,02
Dividendos			
Saldo al 31 de diciembre de 2017	<u>600,00</u>	<u>-11.248,01</u>	<u>-10.648,01</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

LAVAWAVESURFADVENTURES CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Fujo de efectivo de las actividades de operación:		
Resultado del período	-9.473,02	-1.774,99
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar	-1.066,90	-81,58
Cuentas por pagar	<u>933,14</u>	<u>180,74</u>
Efectivo neto provisto/(utilizado) por/en actividades de operación	<u>-9.606,78</u>	<u>-1.675,83</u>
Fujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Incremento Mobiliario y Equipo	<u>2.321,64</u>	<u>-619,30</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>2.321,64</u>	<u>-619,30</u>
Fujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Aporte de capital	0,00	0,00
Incremento de préstamo socios	<u>3.746,74</u>	<u>0,00</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	<u>3.746,74</u>	<u>0,00</u>
(Disminución) / Incremento neto de efectivo	-3.538,40	-2.295,13
Efectivo al inicio del período	<u>4.737,34</u>	<u>7.032,47</u>
Efectivo al final del período	<u><u>1.198,94</u></u>	<u><u>4.737,34</u></u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

LAWAVESURFADVENTURES CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. OBJETO SOCIAL Y OPERACIONES

La Compañía fue constituida en el Cantón San Cristóbal de la Provincia de Galápagos el 23 de Agosto de 2015, con el objeto de dedicarse a la actividad de Operadores Turísticos con el fin de planificar y organizar paquetes de servicios de viajes que pueden incluir entre otros: transporte, alojamiento, comidas, entretenimiento y deporte.

La constitución de la Compañía fue legalmente inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón San Cristóbal el 30 de Septiembre de 2015, bajo el No. 71 del Tomo 22-c y su convalidación fue legalmente inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón San Cristóbal el 26 de Febrero de 2016, bajo el No. 19 del Tomo 23.

La Compañía inicio sus operaciones en abril de 2016.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en los años presentados.

a) Preparación de los estados financieros -

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para las PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida Norma Internacional.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectúe estimaciones, utilice supuestos para la valoración de algunas partidas incluidas en los estados financieros y use su criterio al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros y revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda de uso legal en el Ecuador.

LAVAWAVESURFADVENTURES CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2017

b) Reconocimiento de ingresos -

Los ingresos son reconocidos cuando ha surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

c) Reconocimiento de gastos -

Los gastos se reconocen cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

3. CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito y pagado de la Compañía es de US\$600,00 dividido en 600 participaciones de un dólar (US\$1,00) cada una.

4. ASPECTOS TRIBUTARIOS

A la fecha de emisión de estos estados financieros los años 2015 al 2017 están sujetos a una posible fiscalización por parte del Servicio de Rentas Internas ("SRI").

5. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

María Cristina López Iturralde
Gerente General