

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**MINDOGREEN TURISMO ECOLOGICO CIA. LTDA**

Al 31 de Diciembre de 2012

**NOTA 01: CARÁCTER JURÍDICO**

Endemictours Agencia de Viajes Cia. Ltda., es una compañía limitada de nacionalidad Ecuatoriana, constituida el 08 de noviembre del año 2012. El plazo de duración de la Compañía expira el 08 de noviembre del año 2061 y tiene domicilio principal en la Parroquia de Mindo, en la Calle Av. Quito s/n y Gallo de la Peña.

El objeto de Endemictours Agencia de viajes Cia. Ltda, en la modalidad de Operadora consiste en la prestación de toda clase de servicios turísticos en forma directa o como intermediación, utilizando en su accionar medios propios o de terceros en: Elaboración, organización, operación y venta de todos los servicios turísticos dentro del territorio nacional.

**NOTA 02: RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS**

Al 31 de Diciembre del 2012 no se presentaron limitaciones o deficiencias que afecten la consistencia y razonabilidad de la información contable tales como bienes, derecho y obligaciones no reconocidos o no incorporados, hechos sucedidos con posterioridad del corte de cuentas que puedan tener efectos futuros importantes o saldos pendientes de depurar, ajustar o conciliar. Tampoco existen bases particulares utilizadas para la valuación de los activos, ni recursos restringidos o de destinación específica, ni situaciones particulares que afecten las clases, grupos o subcuentas incorporadas en la información contable que se considere debe revelarse en notas específicas.

**NOTA 3: PRINCIPIOS CONTABLES PERTINENTES**

**Efectivo, inversiones y otros activos financieros**

Forman parte del efectivo y de los equivalentes de efectivo el dinero en caja, los depósitos bancarios a la vista, los depósitos mantenidos hasta 90 días y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en efectivo y están sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

**Reconocimiento de los gastos**

Los gastos se reconocen a medida que se reciben los productos y se prestan los servicios.

**Activos fijos**

El equipo se valora al costo menos las pérdidas acumuladas por depreciación. El equipo se contabiliza como activo si su costo es de 100.00 Dólares

La depreciación se aplica a fin de amortizar el costo total de otros activos fijos, aparte del terreno y las propiedades en construcción, durante su vida útil estimada utilizando el método lineal.

**Reconocimiento de los ingresos**

Los ingresos de actividades ordinarias derivados de la prestación de servicios se reconocerán con referencia al grado de realización de dicha transacción al final del periodo sobre el que se informa siempre que, además de los principios generales para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias, se cumplan estos dos criterios:

- Que el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- Que los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

#### **NOTA 04: ACTIVOS DISPONIBLES**

La Compañía presenta en este grupo de cuenta los saldos de la cuenta Bancos según el siguiente detalle:

<b>112</b>	<b>BANCOS</b>	<b>25,10</b>
11201	BANCO PICHINCHA	25,10

#### **IMPUESTOS Y RETENCIONES:**

<b>116</b>	<b>IMPUESTOS Y RETENCIONES</b>	<b>254,17</b>
11603	Retenc Imp.Rta. Pagado	3,36
11605	Crédito Fiscal	250,81

Las Cuentas Crédito Fiscal corresponde al crédito tributario IVA a favor de la Empresa al 31 de diciembre.

El anticipo de Impuesto a la Renta se generó por las retenciones en la fuente realizada por la venta de nuestros servicios a agencias turísticas.

#### **NOTA 5: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

<b>121</b>	<b>ACTIV. FIJOS DEPRECIABLES</b>	<b>9.937,58</b>
12101	Muebles y Enseres	1.493,80
12103	Equipo de Computación	2.385,00
12107	Equipos y Maquinaria	964,00
12108	Equipos Turísticos	5.094,78
<b>122</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>-1.459,31</b>
12201	Muebles y Enseres	-160,59
12202	Equipo y Maquinaria	-103,63
12203	Equipo de Computación	-838,86
12207	Equipos Turísticos	-356,23

Los valores registrados en las partidas de propiedades, planta y equipo miden el costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. 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.

#### **NOTA 6: Pasivo Corriente**

<b>215</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL FISCO</b>	<b>-4,08</b>
21505	Impuestos Por Pagar	-4,08

Los Impuestos por pagar corresponden a valores retenidos a favor del Servicio de rentas Internas por las adquisiciones de bienes y servicios durante el mes de diciembre y el Impuesto a la Renta Empresa corresponde al impuesto generado por las utilidades generadas de la compañía del ejercicio fiscal 2012. Las declaraciones y pagos es realizada en forma mensual de acuerdo a la legislación tributaria.

<b>217</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>-2.200,00</b>
21701	Préstamo por pagar Accionistas	-2.200,00

Se aprobó en acta del 30 de octubre del año 2012 que no se contemplarían los intereses a este préstamo realizado a los accionistas ya que el financiamiento se lo realizó con el fin de comprar Equipos turísticos para la Cia.

#### **NOTA 7: Patrimonio**

##### **Capital Social**

Capital Suscrito y/o pagado 450.00

El capital social de la empresa está conformado por 450.00 dólares, las mismas que representan a 450 acciones.

Aporte futura capitalización: 8009.00

##### **Reservas**

<b>313</b>	<b>RESERVAS</b>	<b>-0,43</b>
31301	Reserva Legal	-0,43

##### **Resultados Acumulados:**

31401	UTILIDADES ACUMULADAS	-8,19
-------	-----------------------	-------

#### **NOTA 8: RESULTADO DEL EJERCICIO**

a) El resultado del ejercicio 2012 está determinado según el siguiente detalle:

<b>Detalle</b>	<b>\$</b>
Total Ingresos	468.18
Total Gastos	2382.34
<b>Resultado (Pérdida) 2012.</b>	1914.16

b) Ingresos de actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se prestan los servicios y se miden al valor razonable

c) Gastos

El uso de los fondos y gastos se explica en el siguiente resumen:

<b>514</b>	<b>GASTOS AMINISTRATIVOS</b>	<b>2.368,61</b>
51416	Gasto Suministro Oficina	389,46
51417	Gasto Honorarios Y Servicios	<b>280,00</b>
51420	Materiales De Trabajo	60,00
51421	Gasto Depreciación Activo	<b>1.346,85</b>
51423	Combustible	<b>20,00</b>
51425	Repuestos Y Materiales	<b>174,96</b>
51431	Gastos Iva	<b>60,02</b>
51434	Dotación De Uniformes	37,32
<b>515</b>	<b>Gastos Financieros</b>	<b>11,00</b>
51503	Gastos Bancarios	<b>11,00</b>
<b>516</b>	<b>Otros Gastos</b>	<b>2,73</b>
51604	Multas /Interes Sri	<b>2,73</b>

#### **NOTA 9 : DECLARACION DE RESPONSABILIDAD**

Se declara que los datos contenidos en los Estados Financieros, son expresión fiel de las transacciones realizadas durante el año 2012.



Mildred Salto

**CONTADORA**

Reg. 17-04784