

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

Al 31 de Diciembre de 2018

### **NOTA 01: CARÁCTER JURÍDICO**

Mindogreen Turismo Ecológico Cía. Ltda., goza de personalidad jurídica, constituida el 23 de Febrero del año 2012, de Responsabilidad limitada, Con Nacionalidad Ecuatoriana.

Su domicilio es en la Provincia de Pichincha, Cantón San Miguel de los Bancos, Parroquia Mindo, Calle Los Ríos s/n y 9 de octubre.

Su objeto social es la prestación de toda clase de servicios destinados a satisfacer las necesidades que se originan del viaje y estancia de los turistas, especialmente a la instalación y administración de agencias de viajes y Operadoras de Turismo.

La Compañía se rige por las Normas Internacionales de Información Financiera vigente en el país

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

Al 31 de Diciembre del 2018 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:

#### Caja General

Cuenta	Nombre De La Cuenta	Dic.-2017	Débitos	Créditos	Dic. -2018
10101	CAJA GENERAL	240,65	1.519,92	1.378,57	382,00
1010102	Caja General	240,65	1.519,92	1.378,57	382,00

El saldo de esta cuenta contable se encuentra con un saldo de 382.00 que fueron por ventas que se realizó en efectivo.

#### Bancos

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

Cuenta	Nombre De La Cuenta	Dic.-2017	Débitos	Créditos	Dic. -2018
10102	BANCOS	222,45	2.027,90	2.075,17	175,18
1010201	Cooperativa de Ahorro y Crédito SMB	222,45	2.027,90	2.075,17	175,18

#### Actividades Ordinarias que Generan Intereses

La Compañía tenía una póliza de acumulación pero fue efectivizada el 13 de abril del año 2018..

Cuenta	Nombre De La Cuenta	Dic.-2017	Débitos	Créditos	Dic. -2018
10103	ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENERAN INTERESES	600,00	0,00	600,00	0,00
1010301	Pólizas de Acumulación	600,00	0,00	600,00	0,00

### Cientes

Cuenta	Nombre De La Cuenta	Dic,-2017	Débitos	Créditos	Dic. -2018
10107	CLIENTES	0,00	1.525,92	1.525,92	0,00
1010701	Cientes	0,00	1.525,92	1.525,92	0,00

La Compañía presenta en esta cuenta los saldos en cero ya que los servicios prestados fueron cancelados en su totalidad.

### Impuestos y Retenciones

Cuenta	Nombre De La Cuenta	Dic.-2017	Débitos	Créditos	Dic. -2018
10109	IMPUESTOS Y RETENCIONES	195,78	2.727,04	2.691,72	231,10
1010903	Anticipo Imp. a la Renta	0,00	40,96	0,00	40,96
1010904	Crédito Fiscal	195,78	2.602,41	2.608,05	190,14
1010905	12% IVA Pagado	0,00	83,67	83,67	0,00

Saldo a favor de la compañía por Crédito tributario y Retenciones en la fuente al 31 de diciembre del 2018.

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

Cuenta	Nombre De La Cuenta	Dic,-2017	Débitos	Créditos	Dic. -2018
102	ACTIVOS NO CORRIENTES	1.022,95	0,00	34,58	988,37
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.092,11	0,00	0,00	1.092,11
1020108	Equipo de Computación	1.092,11	0,00	0,00	1.092,11
10202	DEPRECIACION ACUMULADA	-69,16	0,00	34,58	-103,74
1020207	Deprec. Acum. Equipo de Computación	-69,16	0,00	34,58	-103,74

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 06: PASIVOS CORRIENTES**

#### Proveedores:

La cuenta proveedores corresponden a las obligaciones contraídas y que no fueron canceladas.

Cuenta	Nombre De La Cuenta	Dic,-2017	Débitos	Créditos	Dic. -2018
20101	PROVEEDORES	-322,76	1.553,19	1.359,47	-129,04
2010101	Proveedores Nacionales	-322,76	1.553,19	1.359,47	-129,04

### **Obligaciones Con el Fisco:**

<b>Cuenta</b>	<b>Nombre De La Cuenta</b>	<b>Dic,-2017</b>	<b>Débitos</b>	<b>Créditos</b>	<b>Dic. -2018</b>
<b>20102</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL FISCO</b>	<b>-93,62</b>	<b>413,22</b>	<b>376,25</b>	<b>-56,65</b>
2010202	70% IVA Ret.por Pagar	0,00	15,04	15,04	0,00
2010203	100%IVA Ret.por Pagar	0,00	62,19	62,19	0,00
2010204	12% IVA Cobrado	0,00	79,92	79,92	0,00
2010205	Impuestos Por Pagar	-93,62	204,46	128,84	-18,00
2010206	1% Ret.Fuente x Pagar	0,00	0,08	0,08	0,00
2010207	Imp. Renta Empresa	0,00	0,00	38,65	-38,65
2010209	8% Retencion Fuente	0,00	40,80	40,80	0,00
2010211	2% Servicios y Bienes	0,00	10,73	10,73	0,00

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 2018. Las declaraciones y pagos es realizada en forma mensual de acuerdo a la legislación tributaria.

### **Otras Cuentas por pagar**

En este periodo se canceló en su totalidad el saldo pendiente de pago a Socios.

<b>Cuenta</b>	<b>Nombre De La Cuenta</b>	<b>Dic,-2017</b>	<b>Débitos</b>	<b>Créditos</b>	<b>Dic. -2018</b>
<b>20107</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>-400,00</b>	<b>400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2010701	Cuentas por pagar Socios	-400,00	400,00	0,00	0,00

### **NOTA 07: PATRIMONIO**

El Patrimonio de la Compañía al término del año 2018 es de \$ 1590.96 de acuerdo al siguiente detalle:

3010101	Capital Suscrito y Pagado	400.00
3010301	Reserva Legal	44.13
3010401	Ganancias Acumuladas	1021.32
3010501	Utilidad del Ejercicio	125.51

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

a) El resultado del ejercicio 2018 está determinado según el siguiente detalle:

<b>Detalle</b>	<b>\$</b>
Total Ingresos	1446.00
Intereses Ganados	49.33
Total Costos y Gastos	1331.17
<b>Utilidad Bruta 2015</b>	<b>164.16</b>

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

<b>Cuenta</b>	<b>Nombre De La Cuenta</b>	<b>Dic,-2018</b>
<b>50201</b>	<b>COSTOS OPERACIONALES</b>	<b>517,50</b>
5020108	Atractivos Turísticos	517,50
	<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>517,50</b>
<b>6</b>	<b>GASTOS</b>	<b>813,67</b>
<b>601</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>813,67</b>
<b>60105</b>	<b>SUMINISTROS Y MATERIALES</b>	<b>30,00</b>
6010501	Papelería	30,00
<b>60107</b>	<b>GASTOS CORRIENTE</b>	<b>9,39</b>
6010708	Gastos Impuestos (IVA)	9,39
<b>60111</b>	<b>IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES</b>	<b>190,93</b>
6011101	Licencias y Patentes	190,93
<b>60112</b>	<b>GASTOS DE VIAJE</b>	<b>27,23</b>
6011202	Alimentación	27,23
<b>60114</b>	<b>HONORARIOS</b>	<b>510,00</b>
6011401	Honorarios Contables y Tributarios	510,00
<b>60115</b>	<b>DEPRECIACION ACTIVOS</b>	<b>34,58</b>
6011507	Depreciación Equipo de Computación	34,58
<b>60117</b>	<b>GASTOS BANCARIOS</b>	<b>9,06</b>
6011701	Comisiones Bancarias	9,06
<b>60118</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>2,48</b>
6011802	Multas /Interés	2,48

#### **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 2018



Mildred Saltos G.

**Contadora**

**CBA: 17-04784**