

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
MINDO BIRDADVENTURE CIA. LTDA**

Al 31 de Diciembre de 2013

**NOTA 1: CARÁCTER JURÍDICO**

Mindo Birdadventure Cia. Ltda., es una compañía limitada de nacionalidad Ecuatoriana, constituida el 10 de noviembre del año 2004. El plazo de duración de la Compañía expira el 10 de noviembre del año 2054 y tiene como domicilio principal en la Parroquia de Mindo, en la Calle Av. Quito s/n y Los Colibries.

El objeto de Mindo Birdadventure Cia. Ltda, en la modalidad de Operadora de paquetes turísticos, podrá alquilar vehículos cuatro por cuatro para el turismo, promover tours dentro y fuera del país, promover turismo de aventura, la compra para sí de cualquier tipo de acciones.

**NOTA 2: RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS**

Al 31 de Diciembre del 2013 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 4: ACTIVOS DISPONIBLES**

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

| CUENTA | DETALLE      | DIC - 2012 | DEBITOS  | CREDITOS | DIC - 2013 |
|--------|--------------|------------|----------|----------|------------|
| 111    | Caja General | 0,00       | 5.283,44 | 5.283,44 | 0,00       |
| 11102  | Caja General | 0,00       | 5.283,44 | 5.283,44 | 0,00       |

El saldo de caja general se encuentra en cero debido a que la recaudación fue depositada a la cuenta bancaria.

| CUENTA | DETALLE         | DIC - 2012 | DEBITOS   | CREDITOS  | DIC - 2013 |
|--------|-----------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 112    | BANCOS          | 5.189,15   | 13.278,44 | 12.401,60 | 6.065,99   |
| 11201  | BANCO PICHINCHA | 5.189,15   | 13.278,44 | 12.401,60 | 6.065,99   |

El saldo al 31 de diciembre del 2013.

#### **Clientes**

| CUENTA | DETALLE  | DIC - 2012 | DEBITOS   | CREDITOS  | DIC - 2013 |
|--------|----------|------------|-----------|-----------|------------|
| 115    | CLIENTES | 0,00       | 13.693,56 | 13.693,56 | 0,00       |
| 11501  | Clientes | 0,00       | 13.693,56 | 13.693,56 | 0,00       |

La Cuenta clientes se encuentra en 0.00 ya que el 100% de nuestras ventas son al contado.

#### **Impuestos y Retenciones**

| CUENTA | DETALLE                           | DIC - 2012 | DEBITOS  | CREDITOS | DIC - 2013 |
|--------|-----------------------------------|------------|----------|----------|------------|
| 116    | IMPUESTOS Y RETENCIONES           | 492,81     | 3.091,03 | 3.014,27 | 569,57     |
| 11601  | Crédito Tributario Impuesto Renta | 365,90     | 255,13   | 365,90   | 255,13     |
| 11602  | Anticipo IVA                      | 0,00       | 349,92   | 349,92   | 0,00       |
| 11603  | Retenc. Imp. Rta. Pagado          | 0,00       | 65,20    | 0,00     | 65,20      |
| 11605  | Crédito Fiscal                    | 126,91     | 2.173,49 | 2.051,16 | 249,24     |
| 11606  | 12% IVA Pagado                    | 0,00       | 247,29   | 247,29   | 0,00       |

Las Cuentas Anticipo IVA, y 12% IVA Pagado se encuentran en cero por el registro del asiento contable de la declaración de Impuestos, quedando un crédito tributario de IVA de 249.24 y Crédito por retenciones en la Fuente.

#### NOTA 5: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

| CUENTA     | DETALLE                                  | DIC - 2012      | DEBITOS     | CREDITOS      | DIC - 2013       |
|------------|--|-----------------|-------------|---------------|------------------|
| <b>121</b> | <b>ACTIV. FIJOS DEPRECIABLES</b>         | <b>5.081,53</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>5.081,53</b>  |
| 12101      | Muebles y Enseres                        | 789,18          | 0,00        | 0,00          | 789,18           |
| 12103      | Equipo de Computación                    | 131,93          | 0,00        | 0,00          | 131,93           |
| 12107      | Equipos y Maquinaria                     | 4.160,42        | 0,00        | 0,00          | 4.160,42         |
| <b>122</b> | <b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>            | <b>-538,50</b>  | <b>0,00</b> | <b>538,50</b> | <b>-1.077,00</b> |
| 12201      | Depreciación Acum. Muebles y Enseres     | -78,92          | 0,00        | 78,92         | -157,84          |
| 12203      | Depreciación Acum. Equipo de Computación | -43,54          | 0,00        | 43,54         | -87,08           |
| 12206      | Depreciación Acum. Deprec. Equipos y M.  | -416,04         | 0,00        | 416,04        | -832,08          |

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 acumulado. 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

##### Proveedores

| CUENTA     | DETALLE                | DIC - 2012  | DEBITOS         | CREDITOS        | DIC - 2013  |
|------------|------------------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|
| <b>212</b> | <b>PROVEEDORES</b>     | <b>0,00</b> | <b>2.356,72</b> | <b>2.356,72</b> | <b>0,00</b> |
| 21202      | Proveedores Nacionales | 0,00        | 2.356,72        | 2.356,72        | 0,00        |

El saldo de la cuenta proveedores se encuentra en cero, ya que se cancelaron todas las obligaciones contraídas.

##### Obligaciones con el Fisco

| CUENTA     | DETALLE                          | DIC - 2012    | DEBITOS       | CREDITOS      | DIC - 2013    |
|------------|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>215</b> | <b>OBLIGACIONES CON EL FISCO</b> | <b>-18,00</b> | <b>702,93</b> | <b>711,63</b> | <b>-26,70</b> |
| 21502      | 70% IVA Ret. por Pagar           | 0,00          | 140,83        | 140,83        | 0,00          |
| 21503      | 100% IVA Ret. por Pagar          | 0,00          | 27,60         | 27,60         | 0,00          |
| 21504      | 12% IVA Cobrado                  | 0,00          | 423,38        | 423,38        | 0,00          |
| 21505      | Impuestos Por Pagar              | -18,00        | 18,00         | 4,00          | -4,00         |
| 21507      | Imp. Renta Empresa               | 0,00          | 0,00          | 22,70         | -22,70        |
| 21509      | 8% Retención Fuente              | 0,00          | 72,00         | 72,00         | 0,00          |
| 21511      | 2% Servicios y Bienes            | 0,00          | 21,12         | 21,12         | 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 2013. Las declaraciones y pagos es realizada en forma mensual de acuerdo a la legislación tributaria.

### Obligaciones Laborales

| CUENTA | DETALLE                  | DIC - 2012 | DEBITOS  | CREDITOS | DIC - 2013 |
|--------|--------------------------|------------|----------|----------|------------|
| 216    | OBLIGACIONES LABORALES   | -1.297,19  | 1.387,59 | 1.759,46 | -1.669,06  |
| 21602  | 13ro. Por Pagar          | -48,66     | 48,66    | 53,00    | -53,00     |
| 21603  | 14ro. Por Pagar          | -243,33    | 243,33   | 53,00    | -53,00     |
| 21605  | Participación Utilidades | 0,00       | 0,00     | 10,10    | -10,10     |
| 21606  | Aportes IESS x Pagar     | -1.005,20  | 1.095,60 | 1.643,36 | -1.552,96  |

Obligaciones pendientes con empleados por Bonificaciones sociales, utilidades del presente ejercicio económico y aportes pendientes de pago al IESS.

### **NOTA 7: PATRIMONIO**

#### Capital Social

| CUENTA | DETALLE        | DIC - 2011 | DEBITOS | CREDITOS | DIC - 2013 |
|--------|----------------|------------|---------|----------|------------|
| 311    | CAPITAL SOCIAL | -400,00    | 0,00    | 0,00     | -400,00    |
| 31101  | Capital Pagado | -400,00    | 0,00    | 0,00     | -400,00    |

El capital social de la empresa está conformado por 400.00 dólares, las mismas que representan a 400 acciones.

#### Reservas

| CUENTA | DETALLE                  | DIC - 2011 | DEBITOS | CREDITOS | DIC - 2013 |
|--------|--------------------------|------------|---------|----------|------------|
| 313    | RESERVAS                 | -8.678,95  | 0,00    | 0,00     | -8.678,95  |
| 31301  | Reserva Legal            | -127,09    | 0,00    | 0,00     | -127,09    |
| 31302  | Reserva de Capital       | -301,86    | 0,00    | 0,00     | -301,86    |
| 31303  | Futuras Capitalizaciones | -8.250,00  | 0,00    | 0,00     | -8.250,00  |

#### Resultados Acumulados

| CUENTA | DETALLE             | DIC - 2011 | DEBITOS | CREDITOS | DIC - 2013 |
|--------|---------------------|------------|---------|----------|------------|
| 314    | ACUMULADOS          | 169.15     | 0,00    | 0,00     | 169.15     |
| 31403  | Pérdidas Acumuladas | 169.15     | 0,00    | 0,00     | 169.15     |

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

El resultado del ejercicio 2013 está determinado según el siguiente detalle:

| Detalle                          | \$           |
|----------------------------------|--------------|
| Ingresos por Venta               | 13270.18     |
| Total Gastos                     | 11725,68     |
| <b>Resultado (Utilidad) 2013</b> | <b>67.33</b> |

- a) 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.

b) Gastos

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

| CUENTA     | DETALLE                         | DIC - 2013       |
|------------|---------------------------------|------------------|
| <b>514</b> | <b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>   | <b>13.156,89</b> |
| 51403      | Sueldos Y Salarios              | 7.643,52         |
| 51405      | Fondos De Reserva               | 636,71           |
| 51406      | Décimo Tercer Sueldo            | 636,92           |
| 51407      | Décimo Cuarto Sueldo            | 445,67           |
| 51408      | Aporte Patronal                 | 928,69           |
| 51414      | Gasto Internet                  | 88,84            |
| 51417      | Gasto Honorarios Profesionales  | 995,00           |
| 51419      | Gasto Alimentación              | 920,75           |
| 51420      | Gastos Turísticos               | 42,00            |
| 51421      | Gasto Depreciación Activo       | 538,50           |
| 51423      | Mantenimiento Equipo De Oficina | 22,01            |
| 51428      | Impuestos Y Contribuciones      | 110,77           |
| 51431      | Gastos Imp-Iva / Icfe           | 106,68           |
| 51436      | Gastos Servicios Varios         | 6,90             |
| 51437      | Suministros Y Materiales        | 26,79            |
| 51438      | Gasto Aseo Y Limpieza           | 7,14             |
| <b>515</b> | <b>GASTOS FINANCIEROS</b>       | <b>12,20</b>     |
| 51503      | Gastos Bancarios                | 12,20            |
| <b>516</b> | <b>OTROS GASTOS</b>             | <b>33,76</b>     |
| 51604      | Multas / Intereses SRI          | 33,76            |

**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 2013.



**CONTADORA**

**Reg. # 1704784**