

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 Colibríes.

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.

Cientes

CUENTA	DETALLE	DIC - 2012	DEBITOS	CREDITOS	DIC - 2013
115	CLIENTES	0,00	13.693,56	13.693,56	0,00
11501	Cientes	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
121	ACTIV. FIJOS DEPRECIABLES	5.081,53	0,00	0,00	5.081,53
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
122	DEPRECIACION ACUMULADA	-538,50	0,00	538,50	-1.077,00
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 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

Proveedores

CUENTA	DETALLE	DIC - 2012	DEBITOS	CREDITOS	DIC - 2013
212	PROVEEDORES	0,00	2.356,72	2.356,72	0,00
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
215	OBLIGACIONES CON EL FISCO	-18,00	702,93	711,63	-26,70
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
Resultado (Utilidad) 2013	67.33

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
514	GASTOS AMINISTRATIVOS	13.156,89
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 / Ice	106,68
51436	Gastos Servicios Varios	6,90
51437	Suministros Y Materiales	26,79
51438	Gasto Aseo Y Limpieza	7,14
515	GASTOS FINANCIEROS	12,20
51503	Gastos Bancarios	12,20
516	OTROS GASTOS	33,76
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