

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MINDO BIRDADVENTURE CIA. LTDA

Al 31 de Diciembre de 2014

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 2015 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 - 2014	DEBITOS	CREDITOS	DIC - 2015
10101	CAJA GENERAL	0,00	12.984,53	12.984,53	0,00
1010102	Caja General	0,00	12.984,53	12.984,53	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 - 2014	DEBITOS	CREDITOS	DIC - 2015
10102	BANCOS	8.645,56	15.412,55	21.963,65	2.094,46
1010201	Banco Pichincha	8.645,56	15.412,55	21.963,65	2.094,46

El saldo al 31 de diciembre del 2015.

Clientes

CUENTA	DETALLE	DIC - 2014	DEBITOS	CREDITOS	DIC - 2015
10107	CLIENTES	0,00	14.332,10	14.332,10	0,00
1010701	Cientes	0,00	14.332,10	14.332,10	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 - 2014	DEBITOS	CREDITOS	DIC - 2015
10109	IMPUESTOS Y RETENCIONES	138,57	5.825,35	5.255,57	708,35
1010903	Anticipo Imp.a la Renta	0,00	225,08	0,00	225,08
1010904	Crédito Fiscal	138,57	3.958,79	3.614,09	483,27
1010905	12% IVA Pagado	0,00	877,75	877,75	0,00
1010906	30% RET. IVA	0,00	763,73	763,73	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 483.27 y Crédito por retenciones en la Fuente.

Propiedad Planta y Equipo.

CUENTA	DETALLE	DIC - 2014	DEBITOS	CREDITOS	DIC - 2015
102	ACTIVOS NO CORRIENTES	3.466,03	0,00	496,27	2.969,76
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5.081,53	0,00	0,00	5.081,53
1020105	Maquinaria y Equipo	4.160,42	0,00	0,00	4.160,42
1020107	Muebles y Enseres	789,18	0,00	0,00	789,18
1020108	Equipo de Computación	131,93	0,00	0,00	131,93
10202	DEPRECIACION ACUMULADA	-1.615,50	0,00	496,27	-2.111,77
1020204	Deprec. Acum Maquinaria y Equipo	-1.248,12	0,00	416,04	-1.664,16
1020206	Deprec. Acum Muebles y Enseres	-236,76	0,00	78,92	-315,68
1020207	Deprec. Acum Equipo de Computación	-130,62	0,00	1,31	-131,93

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 - 2014	DEBITOS	CREDITOS	DIC - 2015
20101	PROVEEDORES	0,00	12.292,22	12.292,22	0,00
2010101	Proveedores Nacionales	0,00	12.292,22	12.292,22	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 - 2014	DEBITOS	CREDITOS	DIC - 2015
20102	OBLIGACIONES CON EL FISCO	-38,45	2.280,36	2.562,03	-320,12
2010201	30% IVA Ret. por Pagar	0,00	0,58	0,58	0,00
2010202	70% IVA Ret. por Pagar	0,00	7,13	7,13	0,00
2010203	100%IVA Ret. por Pagar	0,00	120,00	120,00	0,00
2010204	12% IVA Cobrado	0,00	1.400,84	1.400,84	0,00
2010205	Impuestos Por Pagar	-38,45	518,90	538,73	-58,28
2010206	1% Ret .Fuente x Pagar	0,00	55,40	55,40	0,00
2010207	Imp. Renta Empresa	0,00	0,00	261,84	-261,84
2010209	8% Retención Fuente	0,00	80,00	80,00	0,00
2010211	2% Servicios y Bienes	0,00	97,51	97,51	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, es el impuesto por pagar por utilidades del presente ejercicio económico. Las declaraciones y pagos es realizada en forma mensual de acuerdo a la legislación tributaria.

Obligaciones Laborales

CUENTA	DETALLE	DIC - 2014	DEBITOS	CREDITOS	DIC - 2015
20103	OBLIGACIONES LABORALES	-368,48	664,38	295,90	0,00
2010302	13ro. Por Pagar	-56,75	205,15	148,40	0,00
2010303	14ro. Por Pagar	-283,35	401,35	118,00	0,00
2010304	Vacaciones x pagar	-28,38	57,88	29,50	0,00

Se cancelaron todas las obligaciones laborales pendientes.

Obligaciones con el IESS

CUENTA	DETALLE	DIC - 2014	DEBITOS	CREDITOS	DIC - 2015
20104	OBLIGACIONES CON EL IESS	-3.316,92	0,00	385,52	-3.702,44
2010401	Aporte IESS por pagar	-3.316,92	0,00	385,52	-3.702,44

Saldo al 31 de diciembre por aportes a IESS pendientes de pago.

Otras cuentas por pagar

CUENTA	DETALLE	DIC - 2014	DEBITOS	CREDITOS	DIC - 2015
20107	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	7.000,00	8.250,00	-1.250,00
2010701	Cuentas por pagar Socios	0,00	7.000,00	8.250,00	-1.250,00

Saldo pendiente de pago a accionistas.

NOTA 7: PATRIMONIO

Capital Social

CUENTA	DETALLE	DIC - 2011	DEBITOS	CREDITOS	DIC - 2015
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 - 2015
313	RESERVAS	-8.678,95	8250.00	0,00	-428,95
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	8250.00	0,00	0.00

Resultados Acumulados

CUENTA	DETALLE	DIC - 2014	DEBITOS	CREDITOS	DIC - 2015
30104	RESULTADOS ACUMULADOS	552,64	0,00	0,00	552,64
3010402	Pérdidas Acumuladas	552,64	0,00	0,00	552,64

NOTA 8: RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio 2015 está determinado según el siguiente detalle:

Detalle	\$
Ingresos por Venta	14931.26
Total Gastos	14445.72
Resultado (Utilidad) 2015	485.54

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 - 2015
501	COSTOS DE PRODUCCION	2.442,42
50101	COSTO MANO DE OBRA DIRECTA	2.442,42
5010101	Sueldos Y Salarios	1.780,95
5010103	Fondos De Reserva	148,35
5010104	Décimo Tercer Sueldo	148,40
5010105	Décimo Cuarto Sueldo	147,50
5010106	Aporte Patronal	217,22
502	COSTOS OPERACIONALES	7.402,40
50201	COSTOS TURISTICOS	7.402,40
5020108	Gasto Atractivos Turísticos	7.402,40
601	GASTOS OPERACIONALES	4.600,90
60102	OTROS GASTOS DEL PERSONAL	795,25
6010203	Alimentación y Refrigerio	795,25
60105	SUMINISTROS Y MATERIALES	100,89
6010502	Materiales de Oficina	100,89
60107	GASTOS CORRIENTE	74,05
6010708	Gastos Impuestos (IVA)	74,05
60112	GASTOS DE VIAJE	782,99
6011202	Alimentación	782,99
60113	INVERSIONES	1.332,94
6011302	Herramientas de Trabajos	1.332,94
60114	HONORARIOS	1.000,00
6011401	Honorarios Contables y Tributarios	1.000,00
60115	DEPRECIACION ACTIVOS	496,27
6011504	Depreciación Maquinaria y Equipo	416,04
6011506	Depreciación Muebles y Enseres	78,92
6011507	Depreciación Equipo de Computación	1,31
60117	GASTOS BANCARIOS	13,20
6011701	Comisiones Bancarias Impuestos	13,20
60118	OTROS GASTOS	5,31
6011802	Multas /Interés Sri	5,31

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 2015.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Cecilia J. Pantoja G.', is written over a horizontal line.

CONTADORA

Reg. # 1704784