

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

Al 31 de Diciembre de 2018

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 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 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 2017	DEBITOS	CREDITOS	DIC 2018
10101	CAJA GENERAL	0,00	1.367,46	1.367,46	0,00
1010102	Caja General	0,00	1.367,46	1.367,46	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 2017	DEBITOS	CREDITOS	DIC 2018
10102	BANCOS	3.497,05	1.367,46	1.740,93	3.123,58
1010201	Banco Pichincha	3.497,05	1.367,46	1.740,93	3.123,58

El saldo al 31 de diciembre del 2018.

Cientes

CUENTA	DETALLE	DIC 2017	DEBITOS	CREDITOS	DIC 2018
10107	CLIENTES	0,00	1.371,46	1.371,46	0,00
1010701	Cientes	0,00	1.371,46	1.371,46	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 2017	DEBITOS	CREDITOS	DIC 2018
10109	IMPUESTOS Y RETENCIONES	53,74	92,03	103,59	42,18
1010903	Anticipo Imp.a la Renta	0,00	42,18	0,00	42,18
1010904	Crédito Fiscal	53,74	4,98	58,72	0,00
1010905	12% IVA Pagado	0,00	44,87	44,87	0,00

Las Cuentas Crédito Fiscal y 12% IVA Pagado se encuentran en cero por el registro del asiento contable de la declaración de Impuestos, quedando un crédito por retenciones en la Fuente de 42.18

Propiedad Planta y Equipo.

CUENTA	DETALLE	DIC 2017	DEBITOS	CREDITOS	DIC 2018
102	ACTIVOS NO CORRIENTES	1.979,84	0,00	494,96	1.484,88
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4.949,60	0,00	0,00	4.949,60
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
10202	DEPRECIACION ACUMULADA	-2.969,76	0,00	494,96	-3.464,72
1020204	Deprec. Acum Maquinaria y Equipo	-2.496,24	0,00	416,04	-2.912,28
1020206	Deprec. Acum Muebles y Enseres	-473,52	0,00	78,92	-552,44

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 2017	DEBITOS	CREDITOS	DIC 2018
20101	PROVEEDORES	0,00	525,15	525,15	0,00
2010101	Proveedores Nacionales	0,00	525,15	525,15	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 2017	DEBITOS	CREDITOS	DIC 2018
20102	OBLIGACIONES CON EL FISCO	-413,84	478,08	243,00	-178,76
2010203	100%IVA Ret. por Pagar	0,00	39,06	39,06	0,00
2010204	12% IVA Cobrado	0,00	34,44	34,44	0,00
2010205	Impuestos Por Pagar	-385,31	365,23	77,83	-97,91
2010207	Imp. Renta Empresa	-28,53	28,53	80,85	-80,85
2010209	8% Retención Fuente	0,00	1,60	1,60	0,00
2010211	2% Servicios y Bienes	0,00	9,22	9,22	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 con el IESS

CUENTA	DETALLE	DIC 2017	DEBITOS	CREDITOS	DIC 2018
20104	OBLIGACIONES CON EL IESS	-3.702,44	795,46	0,00	-2.906,98
2010401	Aporte IESS por pagar	-3.702,44	795,46	0,00	-2.906,98

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

NOTA 7: PATRIMONIO

Capital Social

CUENTA	DETALLE	DIC - 2011	DEBITOS	CREDITOS	DIC - 2018
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 - 2018
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

Resultados Acumulados

CUENTA	DETALLE	DIC 2017	DEBITOS	CREDITOS	DIC 2018
30104	RESULTADOS ACUMULADOS	-585,40	0,00	0,00	-585,40
3010401	Ganancias Acumuladas	-1.138,04	0,00	0,00	-1.138,04
3010402	Pérdidas Acumuladas	552,64	0,00	0,00	552,64

NOTA 8: RESULTADO DEL EJERCICIO

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

Detalle	\$
Ingresos por Servicios	1337.02
Total Gastos	1105.62
Resultado (Utilidad) 2018	231.40

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) Costos

Los costos se ven reflejado en la cuenta Atractivos Turísticos por el valor de 460.28
c) Gastos

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

CUENTA	DETALLE	DIC 2018
601	GASTOS OPERACIONALES	645,34
60107	GASTOS CORRIENTE	92,12
6010708	Gastos Impuestos (IVA)	92,12
60114	HONORARIOS	20,00
6011401	Honorarios Contables y Tributarios	20,00
60115	DEPRECIACION ACTIVOS	494,96
6011504	Depreciación Maquinaria y Equipo	416,04
6011506	Depreciación Muebles y Enseres	78,92
60118	OTROS GASTOS	38,26
6011802	Multas /Interés Sri	38,26

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.



CONTADORA

Reg. # 1704784