

**MINDALAE TOURS CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

**1. INFORMACION GENERAL**

**1.1 Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social.**

MINDALAE TORUS CIA LTDA, constituida en 16 de abril de 2013

**1.2 Objeto social.**

Su objeto social es la Actividades de Agencias de Viajes

**1.3 Domicilio principal.**

Espejo sn y Venezuela.

**1.4 Resumen de transacciones significativas.**

La Compañía realiza sus operaciones en un entorno económico normal de acuerdo con su constitución y debido a que casi no ha tenido un movimiento económico el resultado al final del periodo no varía y está dentro de los parámetros normales. La Administración de la Compañía informa que no existen impactos significativos que hubieren afectado a los estados financieros adjuntos derivado del deterioro de la economía ecuatoriana. Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando esta circunstancia.

**2. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas por la Administración de la Compañía en la elaboración de estos estados financieros.

**2.1 Declaración de cumplimiento con las NIIF**

Los estados financieros mencionados han sido elaborados de acuerdo con la versión completa de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, emitidas y traducidas oficialmente al idioma castellano por el IASB, de acuerdo con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Los estados financieros adjuntos muestran la adopción integral, y sin reservas de las referidas normas internacionales y su aplicación de manera uniforme a los periodos contables que se presentan.

La elaboración de los estados financieros de acuerdo con la última versión vigente de las NIIF requiere que la Administración: i) ejerza su juicio en el proceso de selección y aplicación de las políticas contables de la Compañía, y, ii) realice estimaciones importantes en la medición de los diferentes rubros incluidos en dichos estados financieros. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros adjuntos. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

**2.2 Valuación de las partidas incluidas en los estados financieros**

Las partidas incluidas en los estados financieros adjuntos fueron medidas al costo o a su valor razonable, tal como se describe en las políticas contables mencionadas más adelante. El valor razonable puede ser requerido o permitido por una NIIF para la medición de partidas y/o efectuar revelaciones en las notas de los estados financieros.

El costo histórico de una partida está basado en el valor razonable de la contraprestación pagada en la adquisición de un activo o en el valor razonable de la contraprestación recibida al asumir un pasivo. Por



**MINDALAE TOURS CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresado en dólares estadounidenses)

10102 09	Provisión Cuentas Incobrables	-	-
10102	<b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	-	-

**10103 INVENTARIOS** **dic-15**      **dic-16**

<b>CODI GO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
10103 01	Inventario de Materia Prima	-	-
10103	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	-	-

**10103 PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS** **dic-14**      **dic-16**

<b>CODI GO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
10103 13	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario	-	-
	<b>TOTAL PROVISION POR VNR</b>	-	-

**10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS** **dic-15**      **dic-16**

<b>CODI GO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
10104 04	Otros anticipos entregados		
10104	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	-	-

**10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** **dic-15**      **dic-16**

<b>CODI GO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
10105	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	-	-

**10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES** **dic-15**      **dic-16**

<b>CODI GO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
10108	Otros Activos Corrientes	-	310,50

**MINDALAE TOURS CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresado en dólares estadounidenses)

<b>10108</b>	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	-	-
--------------	---------------------------------------	---	---

<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>310,50</b>	
----------------------------	--	---------------	--

<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>99,79</b>	
-------------------------	--	--------------	--

**20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** **dic-15**      **dic-16**

<b>CODI GO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
20103 01	Proveedores Locales	108.30	00,00
20103 02	Proveedores del Exterior	-	-
<b>20103</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>108.30</b>	<b>00,00</b>

<b>CODI GO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
20105 01	Provisiones locales	0,00	0,00
20105 02	Provisiones del exterior	-	-
<b>20105</b>	<b>TOTAL PROVISIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** **dic-15**      **dic-16**

<b>CODI GO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
20107 01	Con la Administración Tributaria	-	-
<b>20107 02</b>	<b>Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
20107 03	Obligaciones con el IESS	-	-
20107 04	Por Beneficios de Ley a empleados	-	-

**MINDALAE TOURS CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresado en dólares estadounidenses)

20107 05	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	-
20107 06	Dividendos por pagar		
20107	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	-	<b>99,79</b>

**20113 OTROS PASIVOS  
CORRIENTES** **dic-15      dic-16**

CODI GO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	-	-
20113	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	-	-

**PASIVO NO CORRIENTE**

**PATRIMONIO**

**301 CAPITAL SOCIAL** **dic-15      dic-16**

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODI GO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado VERONICA MOLINA CORDOVA	200,00	200,00
	CARLOS CORDERO ZUMBA	200,00	200,00
		-	-
301	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>

**302 APORTES PARA FUTURAS  
CAPITALIZACIONES** **dic-15      dic-16**

CODI GO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
------------	---------	--------------	--------------

**MINDALAE TOURS CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<i>Aportes futuras capitalizaciones</i>	595	1095,00
<b>302</b>	<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>595</b>	<b>1095,00</b>

**RESE**  
**RVAS**

**dic-15**      **dic-16**

<b>CODI GO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
30401	<i>Reserva Legal</i>	-	-
30402	<i>Reserva Facultativa y Estatutaria</i>	-	-
<b>304</b>	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

**dic-15**      **dic-16**

<b>CODI GO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
30501	<i>Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta</i>	-	-
30502	<i>Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo</i>	-	-
30503	<i>Superávit por revaluación de activos intangibles</i>	-	-
30504	<i>Otros Superávit por revaluación</i>	-	-
<b>305</b>	<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**RESULTADOS ACUMULADOS**

**dic-15**      **dic-16**

<b>CODI GO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
30601	<i>Ganancias acumulados</i>		
30602	<i>(-) Pérdidas Acumuladas</i>	995	1172,20
<b>30603</b>	<b><u>Resultados acumulados por adopción NIIF</u></b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>30605</b>	<i>Reserva por Donaciones</i>	-	-
<b>30606</b>	<i>Reserva por Valuación</i>	-	-
<b>30607</b>	<i>Superávit por revaluación de Inversiones</i>	-	-

**MINDALAE TOURS CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresado en dólares estadounidenses)

306	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	-	-
-----	------------------------------------	---	---

**307 RESULTADOS DEL EJERCICIO** **dic-15**    **dic-16**

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
30701	Ganancia neta del Período	-	-
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	177.20-	112.09
<b>307</b>	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>177.20</b>	<b>112.09</b>

**CUENTA DE INGRESOS**

**41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** **dic-15**    **dic-16**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
4101	Ventas	-	-
4102	Prestación de Servicios	-	-
<b>41</b>	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**CUENTA DE COSTOS Y GASTOS**

**5201 GASTOS DE VENTA** **dic-15**    **dic-16**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
52011 9	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
52012 1	<b>Depreciaciones:</b>		
52012 306	Otros activos		
52012 4	<b>Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:</b>		
52012 401	Mano de obra		
52012 402	Materiales		
52012 403	Costos de producción		

**MINDALAE TOURS CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresado en dólares estadounidenses)

52012	Gasto por reestructuración		
5			
52012	Valor neto de realización de inventarios	-	-
6			
52012	Otros gastos	177.20	112.09
8			
	<b>Subtotal Gastos de Venta</b>	<b>177.20</b>	<b>112.09</b>

**5202 GASTOS DE ADMINISTRACION**

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
52022	Otros gastos	-	-
8			
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

dic-15

dic-16

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/8	<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>-995</b>	<b>-112.09</b>
02			
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-	-
804	(-)100% Dividendos Exentos	-	-
818	(+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R único	-	-
819	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos-----&gt;</b>	<b>-177.20</b>	<b>-112.09</b>
839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	-	-
	<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**MINDALAE TOURS CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

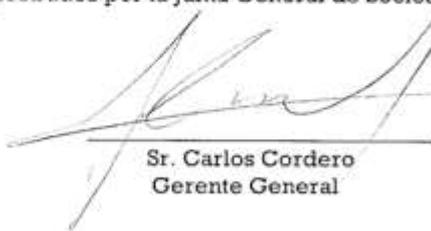
	(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		
	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	-995.00	-112.09

**3. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

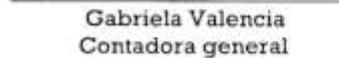
Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros (30 de abril del 2017) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

**4. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y posteriormente serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificaciones.



Sr. Carlos Cordero  
Gerente General



Gabriela Valencia  
Contadora general

\*\*\*