

MINDALAE TOURS CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION GENERAL

1.1 Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social.

MINDALAE TOURS CIA. LTDA, constituida en 16 de abril de 2013

1.2 Objeto social.

Su objeto social es las Actividades de Agencia de Viajes

1.3 Domicilio principal.

Calle 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 su movimiento económico ha sido el esperado pese a la situación económica que atraviesa el país dando un resultado al final del periodo de una utilidad pequeña, moderada y que 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 el contrario, el valor razonable

MINDALAE TOURS CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

La determinación del valor razonable de una partida incluida en los estados financieros requiere que la Administración de la Compañía maximice el uso de datos de entrada observables relevantes y minimiza el uso de datos de entrada no observables

MINDALAE TOURS CIA. LTDA
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVO CORRIENTE

10101 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO dic-18 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<i>Caja Chica</i>	-	-
	<i>Caja General</i>		
	Subtotal Caja	-	-
	BANCOS LOCALES		
	<i>Banco Pichincha Cta. Corriente</i>	-	-
	Subtotal Bancos e Inversiones	-	-
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	-	-

10102 ACTIVOS FINANCIEROS dic-18 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	<i>De actividades ordinarias que generan intereses</i>	-	-
101020502	<i>De actividades ordinarias que no generan intereses</i>	-	-
1010206	<i>Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas</i>		
1010207	<i>Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas</i>	-	-
1010208	<i>Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas</i>		
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	-	-

MINDALAE TOURS CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

dic-18

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	-	-
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-	-

10103 INVENTARIOS

dic-18

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010301	Inventario de Materia Prima	-	-
1010302	Inventario de Productos en Proceso		
1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción		
1010305	Inv. De productos terminados. y mercadería en almacén-producidos por la Compañía.		
1010306	Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-comprados a terceros	-	-
1010307	Mercaderías en Tránsito	-	-
1010308	Obras en construcción		
1010309	Obras terminadas		
1010310	Materiales o bienes para la construcción		
1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios		
1010312	Otros Inventarios		
10103	TOTAL INVENTARIOS	-	-

1010313 PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS

dic-18

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario	-	-
	TOTAL PROVISION POR VNR	-	-

10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

dic-18

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado	-	-
1010402	Arriendo pagado por anticipado		
1010403	Anticipo a Proveedores	-	
1010404	Otros anticipos entregados		
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	-

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-18

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	-	-
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	-	-
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	-	-
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	-	-
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-	-

CONSTRUCCIONES EN PROCESO

dic-18

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10107	Construcciones en Proceso	-	-
10107	TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-	-

10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

dic-18

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes	10.21	-
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10.21	-

ACTIVO NO CORRIENTE

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-18

dic-17

CODIGO	DETALLE	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos	-	-
1020102	Edificios	-	-
1020103	Construcción en Curso	-	-
1020104	Instalaciones	-	-

MINDALAE TOURS CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

1020105	Muebles y Enseres	-	345.00	345.00
1020106	Máquinas y Equipos	-	-	-
1020108	Equipo de Computación	-	-	-
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	-	-	-
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	-	-
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	-	345.00	345.00
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	#	(104.50)	(69.00)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	#	(104.50)	(69.00)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	#	240.50	276.00

PROPIEDAD DE INVERSION

dic-18

dic-17

CODIGO	DETALLE	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020201	Terrenos	-	-
1020202	Edificios	-	-
1020203	(-) Depreciación Acumulada	-	-
102024	(-) Deterioro Acumulado	-	-
10202	Total Propiedad de Inversión	-	-

10204 ACTIVOS INTANGIBLES

dic-18

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020401	Plusvalía	-	-
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves	-	-
1020403	Activos de Exploración y Explotación	-	-

MINDALAE TOURS CIA. LTDA.
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

1020406	Otros Activos Intangibles (Sistema Informático)	-	-
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	-	-

10204 ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO **dic-18 dic-17**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020404	(-)Amortización acumulada de activos Intangibles	-	-
1020405	(-)Deterioro acumulada de activos intangibles	-	-
10204	TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	-	-

10205 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO **dic-18 dic-17**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020501	Diferencias temporarias deducibles		
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0.00	0.00

10206 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES **dic-18 dic-17**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	-
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	-	-
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	-	-

PASIVO CORRIENTE

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR **dic-18 dic-17**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	-	55.30
2010302	Proveedores del Exterior		-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	55.30

20104 **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS** **dic-18** **dic-17**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Sobregiros Bancarios	-	-
	<i>Sobregiros Bancarios: Banco internacional</i>	-	-
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	-

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales		
	<i>Banco Pichincha (1)</i>	-	-
	<i>Banco del Pacifico(2)</i>		-
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	-	-

DEL EXTERIOR

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010402	Obligaciones Bancos del Exterior	-	-
	<i>Banco UBS</i>	-	-
2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-	-

20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	-
--------------	---	---	---

20105 **PROVISIONES** **dic-18** **dic-17**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010501	<i>Provisiones locales</i>	0.00	0.00
2010502	<i>Provisiones del exterior</i>		
20105	TOTAL PROVISIONES	0.00	0.00

20107 **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** **dic-18** **dic-17**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	<i>Con la Administración Tributaria</i>	-	-
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	2.20

MINDALAE TOURS CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

2010703	Obligaciones con el IESS	-	-
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	-	-
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	-
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-	2.20

20108 **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS**
RELACIONADAS **dic-18** **dic-17**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	-	-
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-	-

20109 **OTROS PASIVOS FINANCIEROS** **dic-18** **dic-17**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20109	Comisiones, pendientes de pago	-	-
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-	-

20110 **ANTICIPO DE CLIENTES** **dic-18** **dic-17**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes	-	-
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	-	-

20112 **PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS** **dic-18** **dic-17**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2011201	Jubilación Patronal	-	-
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte corriente)	-	-
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-

20113 **OTROS PASIVOS CORRIENTES** **dic-18** **dic-17**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
---------------	----------------	------------------	------------------

MINDALAE TOURS CIA. LTDA.
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

20113	Otras cuentas por pagar	-	-
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	-

PASIVO NO CORRIENTE

20201 PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO **dic-18 dic-17**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20201	Pasivos por Contratos	-	-
20201	TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-	-

20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR **dic-18 dic-17**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	-	-
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	-

20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS **dic-18 dic-17**

Locales

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Pichincha	-	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-	-

Del exterior

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS **	-	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	-	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	-

20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS **dic-18 dic-17**

MINDALAE TOURS CIA. LTDA.
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	-	-
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior		
2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-	-

20206 ANTICIPO DE CLIENTES

dic-18

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Anticipo de Clientes	-	-
20206	TOTAL ANTICIPO CLIENTES	-	-

20207 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)

dic-18

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020701	Provisión Jubilación Patronal	-	-
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	-	-
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-

20208 OTRAS PROVISIONES

dic-18

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20208	Otras Provisiones	-	-
20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES	-	-

20209 PASIVO DIFERIDO

dic-18

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020901	Ingresos Diferidos	-	-
20209	TOTAL PASIVO DIFERIDO	-	-

20210 OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-18

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20210	Otros Pasivos	-	-
20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	-	-

PATRIMONIO

MINDALAE TOURS CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

301 CAPITAL SOCIAL

dic-18

dic-17

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

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Socio A	200.00	200.00
	Socio B	200.00	200.00
	Socio C	-	-
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400.00	400.00

302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

dic-18

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones	1,095.00	1,095.00
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	1,095.00	1,095.00

RESERVAS

dic-18

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	-	-
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
304	TOTAL RESERVAS	-	-

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

dic-18

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	-	-
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	-
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles	-	-
30504	Otros Superávit por revaluación	-	-
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	-

RESULTADOS ACUMULADOS

dic-18

dic-17

-

MINDALAE TOURS CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	-	
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(1,284.29)	(1,284.29)
30603	<u>Resultados acumulados por adopción NIIF</u>	-	-
30605	Reserva por Donaciones	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(1,284.29)	(1,284.29)

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-18

dic-17

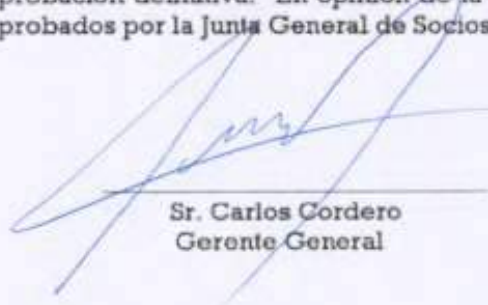
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Período	40.00	7.79
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo		-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	40.00	7.79

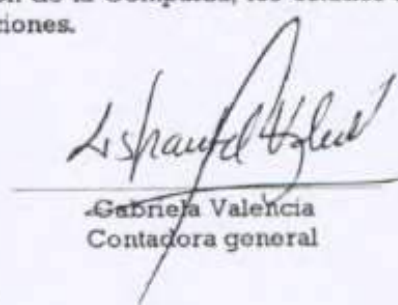
3. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros (24 de abril del 2018) 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 2018 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
