NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

OROMI OPERADORA ROCA MIRADOR C. L.

Al 31 de Diciembre de 2018

NOTA 01: CARÁCTER JURÍDICO

Oromi Operadora Roca Mirador C. L., es una compañía limitada de nacionalidad Ecuatoriana, constituida el 11 de Septiembre del año 2014. El plazo de duración de la Compañía expira el 11 de septiembre del año 2064 y tiene domicilio principal en la Parroquia de Mindo, en la Calle Av. Quito sn y Los Colibríes

El objeto de Oromi Operadora Roca Mirador C. L., es Operadora de Turismo para desarrollar distracciones como cabalgatas, paseos y caminatas; vistas a mariposarios y de otras especies de vida animal, visitas a zonas donde se escucha el concierto de ranas y otros animales, visitas a sitios donde se concentran aves como colibríes y demás especies.

Su capital suscrito y pagado es de USD $ 400.00 que corresponden a 400 acciones cada una de un valor nominal de Un Dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA 02: 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 04: ACTIVOS DISPONIBLES

La Compañía presenta en este grupo de cuenta los saldos de la cuenta Caja General y Bancos según el siguiente detalle:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
10101	**CAJA GENERAL**	**0,00**	**18.919,43**	**18.919,43**	**0,00**
1010102	Caja General	0,00	18.919,43	18.919,43	0,00

El saldo de esta cuenta contable se encuentra con saldo cero debido a que todas las recaudaciones fueron depositadas.

Bancos

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
10102	**INSTITUCIONES FINANCIERAS**	**1.383,52**	**18.919,43**	**18.623,28**	**1.679,67**
1010201	Del Sistema financiero Privado	1.383,52	18.919,43	18.623,28	1.679,67

Saldo en Bancos al 31 de diciembre del 2018.

Clientes

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
10107	**CLIENTES**	**0,00**	**19.208,50**	**19.208,50**	**0,00**
1010701	Clientes	0,00	19.208,50	19.208,50	0,00

No se registraron cuentas pendientes por cobrar a clientes ya que todas nuestras transacciones se realizan al contado.

Retenciones de Impuestos

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
10109	**IMPUESTOS Y RETENCIONES**	**480,84**	**9.782,39**	**8.144,23**	**2.119,00**
1010903	Anticipo Imp. a la Renta	147,12	289,07	0,00	436,19
1010904	Crédito Fiscal	333,72	8.022,47	6.673,38	1.682,81
1010905	12% IVA Pagado	0,00	1.470,85	1.470,85	0,00

La Cuenta 12% IVA Pagado se encuentran en cero por el registro del asiento contable de la declaración de Impuestos, la cuenta Crédito fiscal fue generada por las adquisiciones de bienes y servicios y la cuenta de Anticipo de impuesto a la renta por retenciones en la fuente efectuada de nuestros clientes

NOTA 5: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
102	**ACTIVOS NO CORRIENTES**	**478,40**	**0,00**	**150,00**	**328,40**
10201	**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**	**1.350,00**	**0,00**	**0,00**	**1.350,00**
1020107	Muebles y Enseres	500,00	0,00	0,00	500,00
1020108	Equipo de Computación	850,00	0,00	0,00	850,00
10202	**DEPRECIACION ACUMULADA**	**-871,60**	**0,00**	**150,00**	**1.021,60**
1020206	Deprec. Acum Muebles y Enseres	-158,00	0,00	50,00	-208,00
1020207	Deprec. Acum Equipo de Computación	-713,60	0,00	100,00	-813,60

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.

NOTA 6: PASIVO CORRIENTE

Proveedores

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
20101	**PROVEEDORES**	**0,00**	**18.590,21**	**18.590,21**	**0,00**
2010101	Proveedores Nacionales	0,00	18.590,21	18.590,21	0,00

La cuenta proveedores se encuentra en 0.00 ya que todas las obligaciones contraídas fueron canceladas a tiempo

Obligaciones con el Fisco

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
20102	**OBLIGACIONES CON EL FISCO**	**-173,32**	**1.454,58**	**1.504,72**	**-223,46**
2010201	30% IVA Ret. por Pagar	0,00	12,57	12,57	0,00
2010202	70% IVA Ret.por Pagar	0,00	30,00	30,00	0,00
2010203	100%IVA Ret. por Pagar	0,00	294,96	294,96	0,00
2010204	12% IVA Cobrado	0,00	47,56	47,56	0,00
2010205	Impuestos Por Pagar	-173,32	678,44	728,58	-223,46
2010206	1% Ret. Fuente x Pagar	0,00	23,70	23,70	0,00
2010209	8% Retención Fuente	0,00	132,00	132,00	0,00
2010211	2% Servicios y Bienes	0,00	235,35	235,35	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. Las declaraciones y pagos es realizada en forma mensual de acuerdo a la legislación tributaria.

NOTA 7: PATRIMONIO

Capital Social

3010101 Capital Suscrito 400.00

El capital social de la empresa está conformado por 400.00 dólares, las mismas que representan a 400 acciones.

Resultados Acumulados

3010401 Ganancias Acumuladas 1769.44

NOTA 8: RESULTADO DEL EJERCICIO

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

Detalle	$
Ingresos por Venta	19160.94
Total Costos y Gastos	17426.77
Resultado (Utilidad) 2018.	**1734.17**

b) 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.

c) Gastos

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2018
5	**COSTOS**	**10.149,97**
502	**COSTOS OPERACIONALES**	**10.149,97**
50201	**COSTOS TURISTICOS**	**10.149,97**
5020108	GASTO ATRACTIVOS TURISTICOS	10.149,97
6	**GASTOS**	**7.276,80**
601	**GASTOS OPERACIONALES**	**7.276,80**
60105	**SUMINISTROS Y MATERIALES**	**153,04**
6010501	Papelería	153,04
60107	**GASTOS CORRIENTE**	**5.144,16**
6010701	Arriendo	1.040,00
6010707	Combustible	1.038,89
6010708	Gastos Impuestos (IVA)	90,27
6010711	Gasto Transporte	2.975,00
60109	**MANTENIMIENTO Y ADECUACION PLANTA**	**10,45**
6010901	Materiales de Construcción	10,45
60110	**MANTENIMIENTO VEHICULO**	**404,91**
6011001	Lubricantes y Repuestos	311,16
6011002	Mantenimiento Vehicular	22,32
6011003	Partes y Piezas Vehicular	71,43
60112	**GASTOS DE VIAJE**	**721,03**
6011202	Alimentación	721,03
60114	**HONORARIOS**	**610,00**
6011401	Honorarios Contables y Tributarios	610,00

60115	**DEPRECIACION ACTIVOS**	**150,00**
6011506	Depreciación Muebles y Enseres	50,00
6011507	Depreciación Equipo de Computación	100,00
60117	**GASTOS BANCARIOS**	**14,40**
6011701	Comisiones Bancarias Impuestos	14,40
60118	**OTROS GASTOS**	**68,81**
6011802	Multas /Interés Sri	68,81

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.

Mildred Saltos G.
Contadora
CBA: 17-04784