

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AGENCIA & OPERADORA TURÍSTICA MINDOTUBING CIA.LTDA.
Al 31 de Diciembre de 2017

NOTA 01: CARÁCTER JURÍDICO

Agencia & Operadora Turística Mindotubing Cía. Ltda., goza de personalidad jurídica, constituida el 02 de Agosto del año 2017, de Responsabilidad limitada, Con Nacionalidad Ecuatoriana.

Su domicilio es en la Provincia de Pichincha, Cantón San Miguel de los Bancos, Parroquia Mindo, en la Av. Quito s/n y Gallo de la Peña

Su objeto social es dedicarse a las operaciones comprendidas dentro del Nivel 2 del CIIU: N79 - ACTIVIDADES DE AGENCIAS DE VIAJES, OPERADORES TURÍSTICOS, SERVICIOS DE RESERVAS Y ACTIVIDADES CONEXAS; así como también podrá comprender las etapas o fases de PRODUCCIÓN DE BIENES / SERVICIOS, COMERCIALIZACIÓN, DISTRIBUCIÓN, PROMOCIÓN, CAPACITACIÓN, ASESORAMIENTO, INTERMEDIACIÓN de la actividad antes mencionada. Para cumplir con el objeto social descrito en el presente Estatuto Social, la compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las Leyes Ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

La Compañía se rige por las Normas Internacionales de Información Financiera vigente en el país

NOTA 02: RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

Al 31 de Diciembre del 2017 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 Bancos según el siguiente detalle:

Caja General

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2016	Débitos	Créditos	Dic. 2017
10101	CAJA GENERAL	0,00	1.866,00	1.866,00	0,00
1010102	Caja General	0,00	1.866,00	1.866,00	0,00

El saldo de esta cuenta contable se encuentra en cero ya que todas nuestras ventas se realizan al contado.

Bancos

La Compañía presenta en esta cuenta contable el valor de 657.63

Clientes

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2016	Débitos	Créditos	Dic. 2017
10107	CLIENTES	0,00	1.866,00	1.866,00	0,00
1010701	Clientes	0,00	1.866,00	1.866,00	0,00

La Compañía presenta en esta cuenta los saldos en cero ya que se efectuó la recaudación en su totalidad de las ventas.

Impuestos y Retenciones

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2016	Débitos	Créditos	Dic. 2017
10109	IMPUESTOS Y RETENCIONES	0,00	185,05	185,05	0,00
1010904	Crédito Fiscal	0,00	10,51	10,51	0,00
1010905	12% IVA Pagado	0,00	174,54	174,54	0,00

Las Cuentas contables se presentan en cero por el cierre del asiento de la declaración realizado al 31 de diciembre del 2017.

NOTA 5: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2016	Débitos	Créditos	Dic. 2017
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0,00	508,93	0,00	508,93
1020105	Maquinaria y Equipo	0,00	508,93	0,00	508,93
10202	DEPRECIACION ACUMULADA	0,00	0,00	45,80	-45,80
1020204	Deprec. Acum Maquinaria y Equipo	0,00	0,00	45,80	-45,80

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 06: PASIVOS CORRIENTES

Proveedores: La cuenta proveedores corresponden a las obligaciones contraídas durante el mes de Diciembre y que no fueron canceladas.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2016	Débitos	Créditos	Dic. 2017
20101	PROVEEDORES	0,00	1.629,05	1.629,05	0,00
2010101	Proveedores Nacionales	0,00	1.629,05	1.629,05	0,00

Obligaciones Con el Fisco:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2016	Débitos	Créditos	Dic. 2017
20102	OBLIGACIONES CON EL FISCO	0,00	251,27	446,89	-195,62
2010201	30% IVA Ret. por Pagar	0,00	1,03	1,03	0,00
2010203	100%IVA Ret. por Pagar	0,00	9,00	9,00	0,00
2010204	12% IVA Cobrado	0,00	199,93	199,93	0,00
2010205	Impuestos Por Pagar	0,00	13,67	63,06	-49,39
2010206	1% Ret. Fuente x Pagar	0,00	5,64	5,64	0,00
2010207	Imp. Renta Empresa	0,00	0,00	146,23	-146,23
2010209	8% Retención Fuente	0,00	6,00	6,00	0,00
2010211	2% Servicios y Bienes	0,00	16,00	16,00	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 corresponde al impuesto generado por las utilidades generadas de la compañía del ejercicio fiscal 2017. Las declaraciones y pagos es realizada en forma mensual de acuerdo a la legislación tributaria.

NOTA 07: PATRIMONIO

El Patrimonio de la Compañía al término del año 2017 es de \$ 914.54 de acuerdo al siguiente detalle:

3010101	Capital Suscrito y Pagado	400.00
3010501	Utilidad del Ejercicio	514.54

NOTA 8: RESULTADO DEL EJERCICIO

a) El resultado del ejercicio 2017 está determinado según el siguiente detalle:

Detalle	\$
Total Ingresos	1666.07
Total Costos y Gastos	1005.30
Utilidad Bruta 2017	660.77

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2016
5	COSTOS	800,00
502	COSTOS OPERACIONALES	800,00
50201	COMPRAS	800,00
5020108	Atractivos Turísticos	800,00
6	GASTOS	194,70
601	GASTOS OPERACIONALES	194,70
60105	SUMINISTROS Y MATERIALES	44,64
6010501	Papelería	44,64
60109	MANTENIMIENTO Y ADECUACION PLANTA	25,94
6010907	Mantenimiento y Adecuación Planta	25,94
60114	HONORARIOS	75,00
6011401	Honorarios Contables y Tributarios	75,00
60115	DEPRECIACION ACTIVOS	45,80
6011504	Depreciación Maquinaria y Equipo	45,80
60117	GASTOS BANCARIOS	2,40
6011701	Comisiones Bancarias Impuestos	2,40
60118	OTROS GASTOS	0,92
6011802	Multas /Interés Sri	0,92
TOTAL COSTOS Y GASTOS		994,70

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 2017



Mildred Salto

CONTADORA

Reg. 17-04784