

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

GREEN MOUNTAIN TOURS GREENMOUNTAINTOURS CIA LTDA.

Al 31 de Diciembre de 2018

NOTA 01: CARÁCTER JURÍDICO

Green Mountain Tours Greenmountaintours Cia Ltda., es una compañía limitada de nacionalidad Ecuatoriana, constituida el 26 de Junio del año 2018. El plazo de duración de la Compañía expira el 26 de Junio del año 2068 y tiene domicilio principal en la Parroquia de Mindo, en la Calle La Isla s/n.

Green Mountain Tours Greenmountaintours Cia Ltda., tendrá por objeto dedicarse a la actividad de operadores turísticos que se encargan de la planificación y organización de paquetes de servicios de viajes (tours) para su venta a través de agencias de viajes o por los propios operadores turísticos, esos viajes organizados (tours) pueden incluir la totalidad o parte de las siguientes características: transporte, alojamiento, comidas, visitas a museos, lugares históricos o culturales, espectáculos teatrales, musicales o deportivos.; así como también podrá ejecutar las actividades complementarias: alquiler de otros tipos de equipo de deporte, alas delta con motor y sin motor, etcétera. Prestación de otros servicios de reservas relacionados con los viajes: reservas de transporte, hoteles, restaurantes, alquiler de automóviles, entretenimiento y deporte, etcétera. Alquiler de bicicletas. Actividades de venta de boletos para obras de teatro, competiciones deportivas y otras actividades de diversión y entretenimiento. Prestación de servicios de asistencia a los turistas: suministro a los clientes de información sobre los viajes, actividades de guías de turismo.

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:

Caja General

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
10101	CAJA GENERAL	0,00	194,50	194,50	0,00
1010102	Caja General	0,00	194,50	194,50	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	BANCOS	0,00	2.359,81	1.536,44	823,37
1010201	Banco Pichincha	0,00	2.359,81	1.536,44	823,37

Saldo en bancos al 31 de diciembre del año 2018.

Clientes

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
10107	CLIENTES	0,00	2.128,22	2.128,22	0,00
1010701	Clientes	0,00	2.128,22	2.128,22	0,00

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

Impuestos y Retenciones

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
10109	IMPUESTOS Y RETENCIONES	0,00	500,40	377,41	122,99
1010903	Anticipo Imp. a la Renta	0,00	34,65	0,00	34,65
1010904	Crédito Fiscal	0,00	199,61	111,27	88,34
1010905	12% IVA Pagado	0,00	132,38	132,38	0,00
1010906	30% RET. IVA	0,00	133,76	133,76	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

NOTA 5: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Compañía aún no cuenta con activos fijos

NOTA 6: Pasivo Corriente

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
20101	PROVEEDORES	0,00	1.606,98	1.606,98	0,00
2010101	Proveedores Nacionales	0,00	1.606,98	1.606,98	0,00

El saldo de la cuenta proveedores nacionales se encuentra en cero debido a que se cumplió a tiempo con las obligaciones generadas durante el periodo fiscal 2018.

Obligaciones con el Fisco

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
20102	OBLIGACIONES CON EL FISCO	0,00	424,15	588,17	-164,02
2010202	70% IVA Ret. por Pagar	0,00	9,24	9,24	0,00
2010203	100% IVA Ret. por Pagar	0,00	100,25	100,25	0,00
2010204	12% IVA Cobrado	0,00	204,25	204,25	0,00
2010205	Impuestos Por Pagar	0,00	74,64	175,22	-100,58
2010206	1% Ret. Fuente x Pagar	0,00	0,54	0,54	0,00
2010207	Imp. Renta Empresa	0,00	0,00	63,44	-63,44
2010209	8% Retención Fuente	0,00	9,20	9,20	0,00
2010211	2% Servicios y Bienes	0,00	26,03	26,03	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 2018. Las declaraciones y pagos es realizada en forma mensual de acuerdo a la legislación tributaria.

NOTA 7: Patrimonio

Capital Social

Capital Suscrito y/o pagado 400.00

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

NOTA 8: RESULTADO DEL EJERCICIO

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

Detalle	\$
Total Ingresos	1923.97
Total Costos y Gastos	1478.19
Resultado (Utilidad) 2018.	445.78

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	1.247,11
502	COSTOS OPERACIONALES	1.247,11
50201	COSTOS DE VENTAS	1.247,11
5020101	Gastos Atractivos Turísticos	1.247,11
6	GASTOS	231,08
601	GASTOS OPERACIONALES	231,08
60102	OTROS GASTOS DEL PERSONAL	0,90
6010207	Seguro personal	0,90
60105	SUMINISTROS Y MATERIALES	30,00
6010501	Papelería	30,00
60107	GASTOS CORRIENTE	5,91
6010708	Gastos Impuestos (IVA)	3,51
6010709	Gasto en Compras Servicio 10%	2,40
60112	GASTOS DE VIAJE	77,57
6011201	Hospedaje	53,57
6011202	Alimentación	24,00
60114	HONORARIOS	115,00
6011401	Honorarios Contables y Tributarios	115,00
60117	GASTOS BANCARIOS	1,62
6011701	Comisiones Bancarias Impuestos	1,62
60118	OTROS GASTOS	0,08
6011802	Multas /Interés Sri	0,08

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