

CHOCOBIRDING VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 01: CARÁCTER JURÍDICO

Chocobirding Viajes Y Turismo Cia. Ltda., es una compañía limitada de nacionalidad Ecuatoriana, constituida el 29 de Enero del año 2015. El plazo de duración de la Compañía expira el 29 de Enero del año 2065 y tiene domicilio principal en la Parroquia de Mindo, en la Calle Av. Quito s/n y 9 de Octubre.

El objeto de Chocobirding Viajes Y Turismo Cia. Ltda., es 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.

NOTA 2: 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

Caja General

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
10101	CAJA GENERAL	0,00	46,00	46,00	0,00
1010102	Caja General	0,00	46,00	46,00	0,00

Los dineros recaudados por la venta de los servicios, fueron depositados a la cuenta de la Empresa.

Bancos

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
10102	BANCOS	2.272,73	46,00	1.988,02	330,71
1010201	Instituciones Financieras	2.272,73	46,00	1.988,02	330,71

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	46,00	46,00	0,00
1010701	Cientes	0,00	46,00	46,00	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	221,68	178,78	163,72	236,74
1010901	Crédito Tributario Impuesto Renta	29,08	0,00	0,00	29,08
1010903	Anticipo Imp. a la Renta	48,86	0,00	0,00	48,86
1010904	Crédito Fiscal	143,74	158,79	143,73	158,80
1010905	12% IVA Pagado	0,00	19,99	19,99	0,00

La cuenta anticipo impuesto a la renta fue generada por las retenciones en la fuente emitidas por nuestros clientes, y el crédito fiscal corresponde el valor a favor de la empresa luego del registrar el asiento contable de los impuestos correspondientes al mes de diciembre.

NOTA 05: ACTIVO NO CORRIENTE

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
102	ACTIVOS NO CORRIENTES	5.172,08	0,00	1.010,09	4.161,99
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8.034,00	0,00	0,00	8.034,00
1020105	Maquinaria y Equipo	4.519,00	0,00	0,00	4.519,00
1020107	Muebles y Enseres	2.095,00	0,00	0,00	2.095,00
1020108	Equipo de Computación	1.420,00	0,00	0,00	1.420,00
10202	DEPRECIACION ACUMULADA	-2.861,92	0,00	1.010,09	-3.872,01
1020204	Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	-1.278,40	0,00	451,20	-1.729,60
1020206	Deprec. Acum. Muebles y Enseres	-591,88	0,00	208,90	-800,78
1020207	Deprec. Acum. Equipo de Computac.	-991,64	0,00	349,99	-1.341,63

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: Pasivo Corriente

Proveedores

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
20101	PROVEEDORES	0,00	186,63	186,63	0,00
2010101	Proveedores Nacionales	0,00	186,63	186,63	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	-20,81	45,16	43,77	-19,42
2010203	100%IVA Ret.por Pagar	0,00	13,29	13,29	0,00
2010204	12% IVA Cobrado	0,00	4,93	4,93	0,00
2010205	Impuestos Por Pagar	-20,81	20,81	19,42	-19,42
2010209	8% Retencion Fuente	0,00	5,22	5,22	0,00
2010211	2% Servicios y Bienes	0,00	0,91	0,91	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.

El impuesto Renta Empresa corresponde al valor de impuesto a la renta a pagar del ejercicio fiscal 2018

Cuentas por pagar Socios

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
20107	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-4.000,00	1.800,00	0,00	-2.200,00
2010701	Cuentas por pagar Socios	-4.000,00	1.800,00	0,00	-2.200,00

Saldo al 31 de Diciembre del año 2018 por adquisición de Propiedad, planta y Equipo.

NOTA 07: 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.

Grupo: Reservas

Reserva Legal

Reserva Legal 55.35

Reserva acumulada por la utilidad generada

Resultados Acumulados

Utilidades Acumuladas 1299.96

Corresponde a las utilidades líquidas obtenidas de los Años 2015, 2016 y 2017.

NOTA 8: RESULTADO DEL EJERCICIO

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

Detalle		\$
Total	Ingresos	4237.07
Total	Costos y Gastos	3482.36
Utilidad		754.71

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	984,06
502	COSTOS OPERACIONALES	984,06
50201	COMPRAS	984,06
5020108	Atractivos Turísticos	984,06

TOTAL COSTOS		984,06
6	GASTOS	2.498,30
601	GASTOS OPERACIONALES	2.498,30
60105	SUMINISTROS Y MATERIALES	236,94
6010501	Papelería	34,07
6010503	Útiles de Aseo y Limpieza	202,87
60107	GASTOS CORRIENTE	445,37
6010707	Combustible	441,45
6010708	Gastos Impuestos (IVA)	3,92
60112	GASTOS DE VIAJE	17,86
6011202	Alimentación	17,86
60114	HONORARIOS	783,18
6011401	Honorarios Contables y Tributarios	782,64
6011403	Honorarios Financieros	0,54
60115	DEPRECIACION ACTIVOS	1.010,09
6011504	Depreciación Maquinaria y Equipo	451,20
6011506	Depreciación Muebles y Enseres	208,90
6011507	Depreciación Equipo de Computación	349,99
60117	GASTOS BANCARIOS	4,86
6011701	Costos Financieros	4,86

NOTA 9: APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria Universal de Accionistas y autorizados para su emisión el 11 de marzo del 2018.



Mildred Saltos G.

Contadora

CBA: 17-04784