

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CLOUDFOREST TOURS CIA LTDA

Al 31 de Diciembre de 2016

NOTA 01: CARÁCTER JURÍDICO

Cloudforest Tours Cia Ltda., es una compañía limitada de nacionalidad Ecuatoriana, constituida el 25 de Mayo del año 2016. El plazo de duración de la Compañía expira el 25 de Mayo del año 2066 y tiene domicilio principal en la Parroquia de Mindo, en la Calle Vicente Aguirre sn y Av. Quito.

El objeto de Cloudforest Tours Cia Ltda, es la realización de actividades turísticas propias de una operadora de turismo, tales como la planificación, organización de paquetes de servicios de viajes (tours) para ser vendidos a través de las agencias de viajes o por la propia compañía.

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 2016 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 / 2015	Débitos	Créditos	DIC / 2016
10101	CAJA GENERAL	0,00	2.457,01	2.099,01	358,00
1010102	Caja General	0,00	2.457,01	2.099,01	358,00

El saldo de esta cuenta contable representa al dinero en efectivo al 31 de Diciembre por las ventas realizadas durante el mes de Diciembre.

Bancos

Cuenta	Nombre De La Cuenta	DIC / 2015	Débitos	Créditos	DIC / 2016
10102	BANCOS	0,00	2.501,23	2.033,47	467,76
1010201	BanEcuador	0,00	2.501,23	2.033,47	467,76

Saldo en Bancos al 31 de diciembre del 2016.

Clientes

Cuenta	Nombre De La Cuenta	DIC / 2015	Débitos	Créditos	DIC / 2016
10107	CLIENTES	0,00	2.457,01	2.457,01	0,00
1010701	Cientes	0,00	2.457,01	2.457,01	0,00

La Cuenta clientes se encuentra en 0.00 ya que el 100% de nuestras ventas son al contado.

NOTA 5: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Cuenta	Nombre De La Cuenta	DIC / 2015	Débitos	Créditos	DIC / 2016
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5.040,00	0,00	0,00	5.040,00
1020105	Maquinaria y Equipo	5.040,00	0,00	0,00	5.040,00
10202	DEPRECIACION ACUMULADA	0,00	0,00	133,88	-133,88
1020204	Deprec. Acum Maquinaria y Equipo	0,00	0,00	133,88	-133,88

La cuenta maquinaria y Equipo corresponden 12 bicicletas que donaron los Socios para poder realizar su actividad económica

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 6: PASIVO CORRIENTE

Proveedores

Cuenta	Nombre De La Cuenta	DIC / 2015	Débitos	Créditos	DIC / 2016
20101	PROVEEDORES	0,00	2.006,01	2.239,60	-233,59
2010101	Proveedores Nacionales	0,00	2.006,01	2.239,60	-233,59

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

Obligaciones con el Fisco

Cuenta	Nombre De La Cuenta	DIC / 2015	Débitos	Créditos	DIC / 2016
20102	OBLIGACIONES CON EL FISCO	0,00	691,46	731.04	-39,58
2010201	30% IVA Ret. por Pagar	0,00	22,01	22,01	0,00
2010202	70% IVA Ret. por Pagar	0,00	2,15	2,15	0,00
2010203	100%IVA Ret. por Pagar	0,00	91,88	91,88	0,00
2010204	12% IVA Cobrado	0,00	294,85	294,85	0,00
2010205	Impuestos Por Pagar	0,00	210,33	244,63	-34,30
2010207	Impuesto Renta Empresa	0.00	0.00	5.28	-5.28
2010206	1% Ret. Fuente x Pagar	0,00	6,58	6,58	0,00
2010209	8% Retencion Fuente	0,00	24,50	24,50	0,00
2010210	10% Ret. Fuente Honorarios	0,00	35,00	35,00	0,00
2010211	2% Servicios y Bienes	0,00	4,16	4,16	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 2016. Las declaraciones y pagos es realizada en forma mensual de acuerdo a la legislación tributaria.

NOTA 7: PATRIMONIO

Capital Social

Cuenta	Nombre De La Cuenta	DIC / 2015	Débitos	Créditos	DIC / 2016
3010101	Capital suscrito y Pagado	0,00	0,00	400,00	-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 2016 está determinado según el siguiente detalle:

Detalle	\$
Ingresos por Venta	2162.16
Donaciones Recibidas	5040.00
Intereses Ganados	2.22
Total Gastos	2140.39
Resultado (Utilidad) 2016.	5063.99

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 / 2016
601	GASTOS OPERACIONALES	2.140,39
60102	OTROS GASTOS DEL PERSONAL	48,63
6010203	Alimentación y Refrigerio	48,63
60104	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	306,00
6010404	Publicidad volante y gigantografías	306,00
60105	SUMINISTROS Y MATERIALES	184,67
6010501	Papelería	100,02
6010502	Materiales de Oficina	84,65
60107	GASTOS CORRIENTE	356,76
6010702	Seguridad y Vigilancia	36,88
6010707	Combustible	319,79
6010708	Gastos Impuestos (IVA)	0,09
60108	MANTENIMIENTO EQUIPOS Y MAQUINARIAS	422,55
6010801	Mantenimiento Equipos	422,55
60109	MANTENIMIENTO Y ADECUACION PLANTA	28,24
6010901	Materiales de Construcción	20,26
6010903	Materiales Eléctricos	7,98
60114	HONORARIOS	656,25
6011401	Honorarios Contables y Tributarios	306,25
6011402	Honorarios Jurídicos	350,00
60115	DEPRECIACION ACTIVOS	133,88
6011504	Depreciación Maquinaria y Equipo	133,88
60117	GASTOS BANCARIOS	3,41
6011701	Comisiones Bancarias Impuestos	3,41

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 2016.



Mildred Salto

CONTADORA

Reg. 17-04784