

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CLOUDFOREST TOURS CIA LTDA

Al 31 de Diciembre de 2018

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 s/n 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 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 cuenta 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. 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
10101	CAJA GENERAL	1.217,12	10.130,55	10.694,87	652,80
1010101	Caja - Pagos	0,00	4.693,40	4.683,60	9,80
1010102	Caja General	1.217,12	5.437,15	6.011,27	643,00

El saldo de esta cuenta contable representa al dinero en efectivo al 31 de Diciembre por las ventas realizadas y que quedaron pendientes de depositar.

Bancos

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
10102	BANCOS	445,15	6.019,04	5.904,85	559,34
1010201	BanEcuador	445,15	6.019,04	5.904,85	559,34

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	5.441,20	5.441,20	0,00
1010701	Cientes	0,00	5.441,20	5.441,20	0,00

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

Impuestos y Retenciones

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
10109	IMPUESTOS Y RETENCIONES	37,21	2.324,72	2.071,58	290,35
1010903	Anticipo Imp. a la Renta	0,00	39,69	0,00	39,69
1010904	Crédito Fiscal	37,21	1.744,29	1.530,84	250,66
1010905	12% IVA Pagado	0,00	540,74	540,74	0,00

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

NOTA 5: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5.040,00	538,74	0,00	5.578,74
1020105	Maquinaria y Equipo	5.040,00	320,00	0,00	5.360,00
1020110	Otras propiedades Planta y Equipo	0,00	218,74	0,00	218,74
10202	DEPRECIACION ACUMULADA	-363,38	0,00	453,60	-816,98
1020204	Deprec. Acum Maquinaria y Equipo	-363,38	0,00	453,60	-816,98

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. 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
20101	PROVEEDORES	-575,79	5.589,49	5.408,45	-394,75
2010101	Proveedores Nacionales	-575,79	5.589,49	5.408,45	-394,75

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. 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
20102	OBLIGACIONES CON EL FISCO	-83,02	1.132,57	1102,07	-52,52
2010201	30% IVA Ret. por Pagar	0,00	19,29	19,29	0,00
2010203	100%IVA Ret. por Pagar	0,00	243,46	243,46	0,00
2010204	12% IVA Cobrado	0,00	327,38	327,38	0,00
2010205	Impuestos Por Pagar	-25,23	377,94	369,55	-16,84
2010206	1% Ret. Fuente x Pagar	0,00	22,48	22,48	0,00
2010207	Imp. Renta Empresa	-57,79	57,79	35,68	-35,68
2010209	8% Retención Fuente	0,00	75,09	75,09	0,00
2010211	2% Servicios y Bienes	0,00	9,14	9,14	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 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

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

Resultados Acumulados

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
30104	RESULTADOS ACUMULADOS	-5.317,29	0,00	0,00	-5.317,29
3010401	Ganancias Acumuladas	-5.317,29	0,00	0,00	-5.317,29

NOTA 8: RESULTADO DEL EJERCICIO

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

Detalle	\$
Ingresos por Venta	5113.82
Intereses Ganados	7.77
Total Costos y Gastos	4986.22
Resultado (Utilidad) 2018.	135.37

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
50201	COSTOS OPERACIONALES	1.802,01
5020101	Compras Tarifa 12%	242,44
5020102	Compras Tarifa 0%	3,38
5020108	Atractivos Turísticos	455,82
5020109	Repuestos Bicicletas	1.100,37
601	GASTOS OPERACIONALES	3.184,21
60102	OTROS GASTOS DEL PERSONAL	17,97
6010207	Seguro personal	17,97
60103	SERVICIOS BASICOS	26,79
6010303	Teléfono	26,79
60104	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	213,00
6010404	Publicidad volante y gigantografías	213,00
60105	SUMINISTROS Y MATERIALES	189,18
6010501	Papelería	107,80
6010502	Materiales de Oficina	66,21
6010503	Útiles de Aseo y Limpieza	15,17
60107	GASTOS CORRIENTE	797,12
6010701	Arriendo	178,57
6010702	Seguridad y Vigilancia	4,98
6010707	Combustible	602,35
6010710	Transportes	3,50

6010711	Otros Gastos	7,72
60109	MANTENIMIENTO Y ADECUACION PLANTA	88,29
6010903	Materiales Eléctricos	17,00
6010905	Decoración Interior	71,29
60110	MANTENIMIENTO VEHICULO	435,04
6011001	Lubricantes y Repuestos	94,13
6011002	Mantenimiento Vehicular	128,70
6011003	Partes y Piezas Vehicular	212,21
60111	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	188,58
6011101	Licencias y Patentes	180,00
6011102	Impuestos Municipales	8,58
60114	HONORARIOS	760,00
6011401	Honorarios Contables y Tributarios	760,00
60115	DEPRECIACION ACTIVOS	453,60
6011504	Depreciación Maquinaria y Equipo	453,60
60117	GASTOS BANCARIOS	7,29
6011701	Comisiones Bancarias Impuestos	1,89
6011702	Comisiones Transferencias Bancarias	4,05
6011703	Gasto Chequera	1,35
60118	OTROS GASTOS	7,35
6011802	Multas /Interés Sri	7,35

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 20 de Febrero del 2019.



Mildred Saltos G.

Contadora

CBA: 17-04784