

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CLOUDFOREST TOURS CIA LTDA

Al 31 de Diciembre de 2019

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 2019 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. 2018	Débitos	Créditos	Dic. 2019
10101	CAJA GENERAL	9,80	718,00	0,00	727,80
1010101	Caja - Pagos	9,80	0,00	0,00	9,80
1010102	Caja General	0,00	718,00	0,00	718,00

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. 2018	Débitos	Créditos	Dic. 2019
10102	BANCOS	900,96	0,00	0,00	900,96
1010201	BanEcuador	900,96	0,00	0,00	900,96

Saldo en Bancos al 31 de diciembre del 2019.

Clientes

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2018	Débitos	Créditos	Dic. 2019
10107	CLIENTES	0,00	718,00	718,00	0,00
1010701	Clientes	0,00	718,00	718,00	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. 2018	Débitos	Créditos	Dic. 2019
10109	IMPUESTOS Y RETENCIONES	466,40	464,99	508,87	422,52
1010901	Crédito Tributario Impuesto Renta	4,01	0,00	0,00	4,01
1010903	Anticipo Imp.a la Renta	11,17	0,00	0,00	11,17
1010904	Crédito Fiscal	350,63	406,99	350,28	407,34
1010905	12% IVA Pagado	100,59	58,00	158,59	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 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. 2018	Débitos	Créditos	Dic. 2019
102	ACTIVOS NO CORRIENTES	5.047,48	0,00	453,60	4.593,88
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5.864,46	0,00	0,00	5.864,46
1020105	Maquinaria y Equipo	5.645,72	0,00	0,00	5.645,72
1020110	Otras propiedades Planta y Equipo	218,74	0,00	0,00	218,74
10202	DEPRECIACION ACUMULADA	-816,98	0,00	453,60	-1.270,58
1020204	Deprec. Acum Maquinaria y Equipo	-816,98	0,00	453,60	-1.270,58

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. 2018	Débitos	Créditos	Dic. 2019
20101	PROVEEDORES	0,00	64,61	570,38	-505,77
2010101	Proveedores Nacionales	0,00	64,61	570,38	-505,77

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. 2018	Débitos	Créditos	Dic. 2019
20102	OBLIGACIONES CON EL FISCO	0,00	-65,90	194,96	-129,06
2010203	100%IVA Ret. por Pagar	0,00	39,22	39,22	0,00
2010204	12% IVA Cobrado	0,00	1,29	1,29	0,00
2010205	Impuestos Por Pagar	0,00	0,00	64,61	-64,61
2010207	Imp. Renta Empresa	0,00	0,00	64,45	-64,45
2010209	8% Retención Fuente	0,00	25,11	25,11	0,00
2010211	2% Servicios y Bienes	0,00	0,28	0,28	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 2019. 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

Por Ganancias Acumuladas de año anteriores tenemos la cantidad de 5416.98

NOTA 8: RESULTADO DEL EJERCICIO

a) El resultado del ejercicio 2019 está determinado según el siguiente detalle:

Detalle	\$
Ingresos por Venta	5515.66
Intereses Ganados	0.00
Total Gastos	5257.86
Resultado (Utilidad) 2019.	257.80

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. 2019
5	COSTOS	1.728,87
502	COSTOS OPERACIONALES	1.728,87
50201	COSTOS OPERACIONALES	1.728,87
5020101	Compras Tarifa 12%	136,91
5020108	Atractivos Turísticos	1.334,80
5020109	Repuestos Bicicletas	257,16
6	GASTOS	3.528,99
601	GASTOS OPERACIONALES	3.528,99
60102	OTROS GASTOS DEL PERSONAL	137,07
6010203	Alimentación y Refrigerio	15,50
6010207	Seguro personal	28,00
6010209	Uniformes	93,57
60104	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	33,48
6010404	Publicidad volante y gigantografías	33,48
60105	SUMINISTROS Y MATERIALES	255,17
6010501	Papelería	126,17
6010502	Materiales de Oficina	129,00
60107	GASTOS CORRIENTE	1.284,44
6010707	Combustible	1.048,91
6010708	Gastos Impuestos (IVA)	124,33
6010711	Otros Gastos	111,20
60110	MANTENIMIENTO VEHICULO	255,60

6011001	Lubricantes y Repuestos	255,60
60113	INVERSIONES	10,71
6011301	Equipos de Seguridad	10,71
60114	HONORARIOS	1.092,48
6011401	Honorarios Contables y Tributarios	783,57
6011402	Honorarios Jurídicos	50,00
6011403	Honorarios Financieros	258,91
60115	DEPRECIACION ACTIVOS	453,60
6011504	Depreciación Maquinaria y Equipo	453,60
60117	GASTOS BANCARIOS	6,43
6011701	Servicios Financieros	6,43
60118	GASTOS NO DEDUCIBLES	0,01
6011802	Multas /Interés Sri	0,01

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 2019.



Mildred Saltos G.

Contadora

CBA: 17-04784