

BIRDWATCHING TOUR OPERATOR MINDO PARADISE CIA LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares norteamericanos)

	Notas	<u>2017</u>	<u>2018</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	30.36	497.41
Otras cuentas por cobrar	4	347.99	0.00
Activos por impuestos corrientes	5	52.01	13.26
Total activo corriente		430.36	13.26
Activo Fijo		0.00	428.57
TOTAL ACTIVO		<u>430.36</u>	<u>441.83</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar	6	30.36	0.00
Impuesto por pagar		0.00	501.02
Total pasivo corriente		<u>30.36</u>	<u>501.02</u>
PATRIMONIO NETO	7	400.00	400.00
UTILIDAD			38.22
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>430.36</u>	<u>939.24</u>

BIRDWATCHING TOUR OPERATOR MINDO PARADISE CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares norteamericanos)

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Diseño, construcción , venta e instalaciones de proyectos	9	3352.00
---	---	---------

COSTO DE VENTAS

Costo de ventas	9	2363.29
-----------------	---	---------

UTILIDAD BRUTA

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Gastos de administración	9	925.00
--------------------------	---	--------

Gastos de gestion		925.00
-------------------	--	--------

Total

GANANCIA (PÉRDIDA) NETA		63.71
---------------------------------	--	--------------

**BIRDWATCHING TOUR OPERATOR MINDO PARADISE CIA
 LTDA
 ESTADO DE RESULTADO
 INTEGRAL
 AL 31 DE DICIEMBRE
 DEL 2018**

(Expresado en dólares norteamericanos)

	Capital Social	Aportes futura capitalización	Reserva Legal	Ganacias Acumuladas	Resultados	TOTAL
Saldos al 01/01/2018	400.00	-	-	-	-	400.00
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	0.00
Utilidad neta ejercicio	-	-	-	-	38.22	38.22
Pagos de impuestos y participación	-	-	-	-	-	0.00
Traspaso a Reserva Legal	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31/12/2018	400.00	-	-	0.00	38.22	438.22

BIRDWATCHING TOUR OPERATOR MINDO PARADISE CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares norteamericanos)

FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS

Recibido de Clientes		3,699.99
Ventas	3,352.00	
Aumento de cuentas por Cobrar	347.99	
Disminución en Cuentas por Cobrar	0.00	
Pago Empleados y Proveedores		-2,817.63
Incremento en Inventarios	0.00	
Incremento en Gastos Pagados por Anticipado	0.00	
Incremento en Otros Activos	0.00	
Disminución en Cargos Diferidos	0.00	
Incremento en Cuentas por Pagar	470.66	
Incremento Obligaciones Corto Plazo	0.00	
Costo de Ventas	-2,363.29	
Depreciaciones, Provisiones y Amortizaciones	0.00	
Gastos Administración y Ventas	-925.00	
Otras Actividades Operativas		38.75
Incremento Impuestos por Pagar	0.00	
Incremento Participación Trabajadores	0.00	
Incremento Otros Conceptos	38.75	
Efectivo Provisto en Actividades de Operación		921.11
FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-454.06
Incremento de Capital	-454.06	
Efectivo Usado en Actividades de Inversión		454.06
FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		0.00
Incremento Reserva Legal	0.00	
Disminución Reserva Revalorización Patrimonio	0.00	
Disminución Reexpresión Monetaria	0.00	
Incremento Utilidades Retenidas	0.00	

Cancelaciones de Obligaciones	0.00	
Efectivo Usado en Actividades de Financiamiento		0.00
Flujo del Efectivo Usado		467.05
Efectivo Neto al Inicio del Periodo		30.36
Efectivo Neto al Final del Periodo		497.41
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		63.71
AJUSTE POR PÉRDIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	0.00	
Ajuste por gastos de depreciación y amortización	0.00	
Ajustes por gastos en provisiones	0.00	
Ajustes por gastos impuesto a la renta	0.00	
Ajustes por gastos participación trabajadores	0.00	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0.00	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		857.40
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	347.99	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0.00	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0.00	
(Incremento) disminución en inventarios	0.00	
Incremento (disminución) en otros activos	38.75	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	470.66	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0.00	
Incremento (disminución) en otros pasivos	0.00	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		921.11

BIRDWATCHING TOUR OPERATOR MINDO PARADISE CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares norteamericanos)

NOTA 1 RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MAS IMPORTANTES

Las políticas contables están basadas en la norma internacional de información financiera para pequeñas y medianas entidades, la cual requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica, de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento. Las políticas más importantes son las siguientes:

a) Periodo contable

Los presentes estados financieros cubren el ejercicio comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2018.

b) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo a la norma internacional de información financiera para pequeñas y medianas empresas (NIFF para pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Las antiguas Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) están implícitas en las normas Internacionales de Información Financiera (NIFF), también conocidas por sus siglas en inglés como (IFRS), Internacional Financial Reporting Standard, que son unas normas contables adoptadas por el IASB, institución privada con sede en Londres. Constituyen los Estándares Internacionales o normas internacionales en el desarrollo de la actividad contable y suponen un “Manual Contable”, ya que en ellas se establecen los lineamientos para llevar la contabilidad de la forma como es aceptable en el mundo.

c) Base de Preparación

Los estados financieros son preparados en base a valor razonable para los activos y pasivos financieros. Otros activos y pasivos financieros y activos y pasivos no financieros se presenten al costo amortizado o al costo histórico.

Los estados financieros presentan cifras en dólares (US \$), la unidad monetaria de los Estados Unidos de América. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar, el dólar (US \$) de los Estados Unidos de América es utilizado como moneda de curso legal, desde el año 2000.

d) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Para propósito del estado de flujo de efectivo, los equivalentes de efectivo incluyen depósitos a la vista, ahorro y depósito a plazos en bancos, con vencimientos originales de seis meses o menos.

e) Cuentas por cobrar y provisión para cuentas incobrables

Las cuentas por cobrar están registradas a su valor principal pendiente de cobro, menos la reserva para cuentas incobrables.

La administración de la Compañía evalúa a cada fecha del estado de situación financiera, si hay alguna evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro en una cuenta por cobrar. Si existe evidencia objetiva de que ha incurrido en una pérdida por deterioro, el valor del activo es rebajado mediante el uso de una cuenta de reserva y la cantidad de la pérdida es reconocida en el estado de resultados como una provisión para pérdida por deterioro.

f) Inventarios

Los inventarios son registrados a su costo de manufactura, el cual no excede al valor de mercado. El control del inventario, las adquisiciones e importaciones son de exclusiva responsabilidad de la Gerencia General.

g) Propiedad Mobiliario y Equipo

Los activos que satisfacen los siguientes requerimientos son incluidos como propiedad, mobiliario y equipos:

1. Uso en proceso de preproducción, instalaciones, trabajos, servicios o para necesidades de la administración de la Compañía;
2. Uso durante un lapso (vida económica) que excede de 12 meses;

3. Los activos mencionados no deben estar sujetos a futuras ventas;
4. Capacidad de obtención de ingresos en el futuro

La propiedad, mobiliario y equipos se registra a su costo histórico, menos la depreciación y amortización acumulada. Las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que las reparaciones y mantenimientos menores que no extienden la vida útil o mejoran el activo, son cargados directamente a gastos cuando se incurren.

La depreciación y amortización se carga a la operación corriente, utilizando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos.

h) Deterioro de Activos

Los valores en libros de los activos de propiedad de la Compañía son revisados a la fecha del estado de situación para determinar si existe un deterioro en su valor. Si dicho deterioro existe, el valor recuperable del activo es estimado y se reconoce una pérdida por deterioro igual a la diferencia entre el valor en libros del activo y su valor estimado de recuperación. La pérdida por deterioro en el valor de un activo se reconoce como gasto en el estado de resultado.

i) Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias miden al valor razonable de la contra prestación recibida o por recibir, neta de descuento e impuestos.

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las siguientes condiciones:

- 1) El monto del ingreso puede ser medido con fiabilidad;
- 2) Es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluirán hacia la entidad;
- 3) El grado de avance de la transacción a la fecha del estado de situación financiera puede ser medido con fiabilidad; y,
- 4) Los costos incurridos por la transacción y los costos de completarla, puede ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos (gastos) por intereses se contabilizan considerando la tasa de interés efectiva aplicable al principal pendiente de amortizar durante el periodo de devengo correspondiente.

j) Costo de Ventas

El costo de ventas es determinado a través de diferencia de inventarios, más las adquisiciones de materiales, mano de obra directa e indirecta y gastos generales indirectos que se han incurrido durante el ejercicio, con base en su devengamiento.

k) Gastos

Los Gastos se reconocen en función de las erogaciones relacionadas con los gastos generales y de administración, así como en la adquisición y utilización de suministros, repuestos y materiales.

l) Participaciones de los trabajadores en la utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

m) Impuesto a la Renta

El impuesto sobre la renta estimada se calcula sobre la utilidad neta gravable, utilizando las tasas vigentes a la fecha y cualquier otro ajuste del impuesto sobre la renta de años anteriores.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año menos las retenciones del impuesto a la renta corrientes.

n) Ganancia (pérdida) por participación

La ganancia (pérdida) básica por participación se calcula como el cociente entre la ganancia (pérdida) neta del periodo atribuido a los socios y el número medio ponderado de participación de la misma en circulación durante dicho periodo.

o) Uniformidad en la Presentación de Estados Financieros

Las políticas de contabilidad detalladas anteriormente, han sido aplicadas consistentemente en los periodos presentados en los estados financieros.

- p) Nueva Norma de Internacional de Información Financiera (NIFF) e Interpretaciones no Adoptadas

A la fecha del balance existen nuevas normas, modificaciones e interpretaciones a normas, las cuales no son efectivas para el año terminado al 31 de diciembre del 2016, por lo tanto no han sido aplicadas en la preparación de los estados Financieros.

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, el detalle es el siguiente:

	<u>2018</u>
Efectivo	497.41
Total	<u><u>497.41</u></u>

NOTA 4 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018, el detalle es el siguiente:

	<u>2018</u>
Otras cuentas por cobrar	0.00
Total	<u><u>0.00</u></u>

NOTA 5 IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2018, el detalle es el siguiente:

	<u>2018</u>
Renta Crédito tributario	13.26
Total	<u>13.26</u>

NOTA 6 PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2018, el detalle es el siguiente:

	<u>2018</u>
Proveedores	
Proveedores	0.00
Total	<u>0.00</u>

NOTA 9 PATRIMONIO SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2018, el detalle es el siguiente:

Capital Social.- El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de 400 dólares de los Estados Unidos, dividido en 400 acciones de un dólar cada uno.

Resultados Acumulados - Corresponde a utilidades retenidas de ejercicios anteriores. Pueden capitalizarse o utilizarse en la absorción de pérdidas futuras.

NOTA 10 ADOPCIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

Conforme a lo establecido sobre esta materia por la Superintendencia de Compañía, IMECTRICA Ingeniería Electromecánica, adopto íntegramente la Norma Internacional de Información Financiera –NIFF para Pymes (IFRS de acuerdo con su sigla en inglés) a partir del 2013.

NOTA 11 OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos estados financieros, y sus respectivas notas, incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y /o inaplicables para su revelación y lecturas de terceros.

NOTA 12 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

NOTA 13 APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria mediante Acta suscrita el 16 de diciembre del 2019.