



COTEAMCONSULTING CIA. LTDA.

**MINDTRIP-EC S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

MINDTRIP-EC S.A.
Balance General
Al 31 de diciembre 2018

	NOTA	2018
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Efectivo y exigible		19.155,56
Produbanco		8.013,80
Depositos por indentificar		-84,00
Clientes	1	10.329,05
Provision cuentas incobrables		-103,29
Socios por cobrar		1.000,00
Impuestos por cobrar		1.345,92
IVA en compras		1.071,55
IVA Retenido en ventas		126,70
Credito tributario IVA Compras	2	-
Credito tributario IVA retenido Ventas		-
Impuesto renta retenido en ventas		147,67
Total Activos corrientes		20.501,48
Total Activos		20.501,48
PASIVO		
Pasivo corriente		
Cuentas por pagar		-26.575,58
Proveedores		-5.197,96
Cuentas por pagar a socios	3	-18.512,98
Tarjeta de credito Clientes		-
Tarjeta de Credito Galo Bravo		-2.864,64
Impuestos por pagar		-464,91
IVA en Ventas		-190,38
IVA Retenido 30%		-
IVA Retenido 70%		-
IVA Retenido 100%	4	-144,00
Retencion Fte 1%		-
Retencion Fte 2%		-10,53
Retencion Fte 8%		-
Retencion Fte 10%		-120,00
Total pasivo corriente		-27.040,49
TOTAL PASIVO		-27.040,49
PATRIMONIO		
Capital social		-800,00
Galo Bravo		-792,00
Maria Bravo	5	-8,00
Resultados		7339,01
Resultado del ejercicio 2018		7339,01
TOTAL PATRIMONIO		6.539,01

MINDTRIP-EC S.A**Estado de Resultados Integrales**

Al 31 de diciembre 2018

Ingresos operacionales	-4572,52
Paquetes turisticos	-4451,5
Comisiones	-34,02
Fee por servicios	-87
Ingresos no operacionales	-
Otros ingresos	-
Total ingresos	-4.572,52
COSTOS Y GASTOS	
Costos de Operacion	13232,77
Costos Tickets aereos y pasajes	2.768,28
Costos arrendamiento a hoteles y salones	9.440,81
Costos Estadia en hoteles	-
Costos renta de vehiculos y similares	-
Costos Cursos y similares	1.023,68
Costos Reembolso	-
Gastos de logistica	97,53
Combustible	0
Tickets y pasajes	50
Alimentacion	47,53
Hospedajes Alimentacion y Otros	0
Gastos de impuestos y contribuciones	116,29
Gasto IVA	-
Impuestos Municipales	-
Comisiones bancarias	15,90
Comisiones Tarjeta de credito	92,40
Otros impuestos locales	-
Impuesto a la salida de divisas (ISD)	-
Intereses bancarios	7,99
Servicios Terceros	1.300,00
Honorarios Back Office	100,00
Honorarios Profesionales	1.200,00
Honorarios Legales	-
Comisiones	-
Gastos de oficina	82,54
Papeleria de oficina	17,54
Uniformes	-
Gasto publicidad	-
Arriendos	65,00
Otros gastos menores	-
Gastos no deducibles	40,01
Gastos no deducibles	40,01
Total Gastos	14869,14
Resultado del ejercicio	10296,62

1. Identificación de la Compañía.

La Compañía fue constituida el 27 de febrero de 2018, su principal accionista es BRAVO MANCHENO GALO ANDRES. La compañía tiene como objeto actividades de las agencias de viajes dedicadas principalmente a vender servicios de viajes, de viajes organizados, de transporte y de alojamiento al por mayor y al por menor al público en general y a clientes comerciales.

Al 31 de diciembre del 2018 y, la Compañía presenta pérdida por USD 7339,01

. La Administración de la Compañía informa que presenta pérdidas provenientes de las actividades y operaciones realizadas en el año 2018.

2. Operaciones

Esta empresa se dedica a actividades de agencias de viajes, operadores turísticos, servicios de reservas y actividades conexas.

Políticas Contables

A continuación, se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros.

a) Base de Presentación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) se describe a continuación:

- La NIIF 1 establece los requerimientos básicos para adoptar por primera vez las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Estipula que la entidad debe usar las mismas políticas contables para preparar su balance inicial base NIIF y para todos los periodos presentados en los primeros estados financieros base NIIF. Además, estas políticas contables deben corresponder a todas y cada una de las NIIF vigentes a la fecha del primer informe base NIIF.
- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren que los activos de larga vida sean revisados por deterioro y que las pérdidas por deterioro sean reconocidas cuando el valor registrado de un activo exceda al más alto del precio neto estimado de venta y el valor presente de la estimación de los flujos de caja futuros que se esperan recibir del uso continuo del activo.
- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren la estimación del valor razonable de los instrumentos financieros, lo cual no es requerido por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren la clasificación de los instrumentos financieros en las siguientes categorías: i) a valor razonable con cambio en resultados; ii) inversiones mantenidas hasta el vencimiento; iii) préstamos y partidas a cobrar; e, iv) inversiones disponibles para la venta. Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad no requieren dicha clasificación.
- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren que el deterioro de las partidas a cobrar sea determinado en función del cálculo del valor presente de los flujos de caja estimados de las partidas a cobrar. Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad se fundamentan básicamente en las disposiciones tributarias vigentes.

- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren que las partidas a cobrar y por pagar con un vencimiento mayor a un año se contabilicen por el método de costo amortizado. Sin embargo, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad requieren la contabilización de dichas partidas únicamente por su valor nominal.
- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren la revelación de los objetivos y políticas concernientes a la gestión de los riesgos financieros, incluyendo su política respecto a la cobertura, desglosada para cada uno de los tipos principales de transacciones previstas. Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad no requieren dicha revelación.
- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren la revelación de la información sobre la naturaleza de los riesgos cubiertos, tales como riesgo de crédito, riesgo de mercado, riesgo de moneda y riesgo de la tasa de interés. Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad no requieren dicha revelación.
- La vida útil de los activos fijos se determina con base en los plazos fiscales; las Normas Internacionales de Información Financiera establecen que la vida útil de los activos fijos debe determinarse con base a la vida económica del bien; así mismo, la Norma Internacional de Información Financiera revisó la definición del valor residual de los activos. La vida útil de los activos fijos de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad se fundamenta principalmente en las disposiciones tributarias.

El Marco Conceptual de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad establece que en el caso de que no exista una NEC específica para el tratamiento de ciertas transacciones o partidas de los estados financieros, se recomienda aplicar los lineamientos contenidos en las Normas Internacionales de Información Financiera.

La preparación de los estados financieros de acuerdo a Normas Ecuatoriana de Contabilidad requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados por la administración de manera regular; sin embargo, debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

Cualquier acontecimiento que pueda ocurrir en el futuro y que obligue a modificar dichas estimaciones en próximos ejercicios, se registra sobre una base prospectiva en el momento de conocida la variación.

b) Base de medición

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación

Las cifras presentadas en los estados financieros de la Compañía y sus notas explicativas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de uso legal en el Ecuador.

El dólar de los Estados Unidos de América (EUA) fue adoptado por el Ecuador como su moneda de circulación legal a partir de marzo del año 2000, por lo cual el dólar de los EUA es utilizado desde esa fecha para todas las transacciones realizadas en el país y los registros contables de la Compañía que sirven de base para la preparación de los estados financieros se mantienen en dicha moneda. La economía ecuatoriana depende de la capacidad del país para obtener un flujo permanente de dólares de los EUA para permitir la continuación del esquema monetario actual.

d) Negocio en Marcha

Los estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, fundamentado en que la dirección tiene la expectativa razonable de que **MINDTRIP-EC S.A.**, es una entidad con antecedentes de empresa en marcha y podrá cumplir con sus obligaciones y cuenta con los recursos para seguir operando en el futuro previsible.

e) Efectivo y equivalentes del efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por dinero en efectivo que se mantiene en caja y bancos y los valores negociables de corto plazo con un vencimiento a la fecha del estado de situación financiera es igual o menor a tres meses desde la fecha de compra y que son rápidamente convertibles en efectivo. Los activos registrados en efectivo y equivalentes de efectivo se registran al costo histórico que se aproxima a su valor razonable de mercado.

En el estado de situación financiera, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

f) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar representan principalmente saldos pendientes de cobro a los miembros, cuyo saldo está de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones normales dentro de los negocios y se esperan recuperar en el corto plazo. Se registran al valor nominal de la contrapartida entregada.

g) Activos fijos, neto

Los activos fijos representan muebles, equipos e instalaciones que se usan para generar beneficios económicos futuros y que se espera tengan una vida útil mayor a un período y el costo se pueda determinar en forma fiable.

i. Medición en el reconocimiento inicial

Los activos fijos se miden inicialmente por su costo histórico. El costo comprende el precio de adquisición (valor de la factura) después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio, e incluye los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, así como cualquier costo directamente atribuible a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración.

ii. Medición posterior

Posterior al reconocimiento inicial los elementos de activos fijos se contabilizan utilizando el modelo del costo revaluado.

Los gastos de mantenimiento y reparación relacionados a los activos fijos se imputan a resultados, siguiendo el principio del devengado; sin embargo, las mejoras que alargan la vida útil o el rendimiento de los bienes se activan como parte de los activos fijos; y, se deprecian durante la vida útil restante del activo correspondiente, o hasta la fecha en que se realice la siguiente renovación significativa, lo que ocurra primero.

La utilidad o pérdida resultante de la venta y/o baja de los activos fijos se determina por la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y, se reconoce en los resultados del período.

h) Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar representan principalmente obligaciones de pago por compra de bienes y/o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las operaciones y se registran al valor nominal de la contrapartida recibida.

i) Patrimonio

El patrimonio se forma de los activos netos de la Compañía y no tiene restricciones permanentes ni temporales para ser utilizado, es decir son los activos netos que resultan de: a) ingresos ordinarias y extraordinarias ; b) los bienes muebles e inmuebles adquiridos por la Compañía a cualquier título; c) Los frutos civiles y naturales que produzcan sus bienes y utilidades que provengan de cualquier actividad desarrollada por la Compañía; d) cualquiera otros bienes o derechos que por cualquier título legítimo adquiera en el futuro; e) superávit por revaluación de activos fijos.

La única limitación sobre el patrimonio no restringido es el límite amplio resultante de la naturaleza de la compañía y los propósitos especificados en sus reglamentos y estatutos.

j) Ingresos

Los ingresos representan principalmente las ventas ordinarias y extraordinarias mensuales, los que se reciben en efectivo o por promesas incondicionales de cancelar dichas cuotas de conformidad con los reglamentos y estatutos de la compañía.

k) Gastos

Los gastos se reconocen cuando se causan, independientemente de su pago.

1. Efectivo y equivalentes

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo del Efectivo y equivalente se compone de la siguiente manera:

NOTA 1

Produbanco	8.013,80
Depositos por indentificar	-84,00
Clientes	10.329,05
Provision cuentas incobrables	-103,29
Socios por cobrar	1.000,00
Efectivo y exigible	19.155,56

2. Impuestos por cobrar

La composición del saldo de la cuenta de Impuestos por cobrar relacionados al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera:

NOTA 2

IVA en compras	1.071,55
IVA Retenido en ventas	126,70
Credito tributario IVA Compras	-
Credito tributario IVA retenido Ventas	-
Impuesto renta retenido en ventas	147,67
Impuestos por cobrar	1.345,92

3. Cuentas por Pagar

La composición del saldo de Cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera

NOTA 3

Proveedores	-5.197,96
Cuentas por pagar a socios	-18.512,98
Tarjeta de credito Clientes	-
Tarjeta de Credito Galo Bravo	-2.864,64
Cuentas por pagar	-26.575,58

4. Impuestos por pagar

La composición del saldo de los Impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera

NOTA 4

IVA en Ventas	-190,38
IVA Retenido 30%	-
IVA Retenido 70%	-
IVA Retenido 100%	-144,00
Retencion Fte 1%	-
Retencion Fte 2%	-10,53
Retencion Fte 8%	-
Retencion Fte 10%	-120,00
Impuestos por pagar	-464,91

5. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2018, Patrimonio, se componen de la siguiente manera:

NOTA 5

Capital social	-800,00
Galo Bravo	-792,00
Maria Bravo	-8,00
Resultados	7339,01
Resultado del ejercicio 2018	7339,01
TOTAL PATRIMONIO	6.539,01



Quito, 18 de abril de 2018

Ing. Galo Bravo Mancheno
Representante Legal
MINDTRIP-EC S.A

Presente.

Adjunto hacemos la entrega de la información contable de la compañía con corte al 31 de diciembre de 2018 junto con sus anexos y análisis de cuentas.

Los estados financieros han sido preparados bajo Normas Internacionales de Información Financiera vigentes en el Ecuador y expresados en Estados Unidos de América que es la moneda circulante del Ecuador.

Atentamente:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Celso Cevallos", is written over a horizontal line.

Celso Cevallos
Contador General