

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **TUCANOPY CIA LTDA**

Al 31 de Diciembre de 2018

#### **NOTA 01: CARÁCTER JURÍDICO**

Tucanopy Cía. Ltda., es una compañía limitada de nacionalidad Ecuatoriana, constituida el 10 de Noviembre del año 2010. El plazo de duración de la Compañía expira el 10 de Noviembre del año 2060 y tiene domicilio principal en la Parroquia de Nanegalito, Km. 63.5 Vía Calacali – La Independencia

El objeto de Tucanopy Cía. Ltda., El desarrollo de ecoturismo, agroturismo, aviturismo, turismo de aventura en agua, aire y tierra; b) Prestación de servicios recreativos tales como el canopy y complementarios para la realización de deportes extremos.

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 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

critérios:

- 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 Caja General y Bancos según el siguiente detalle:

| Cuenta  | Nombre de la Cuenta | Dic. 2017 | Débitos   | Créditos  | Dic. 2018 |
|---------|---------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 10101   | CAJA GENERAL        | 0,00      | 11.924,12 | 11.924,12 | 0,00      |
| 1010102 | Caja General        | 0,00      | 11.924,12 | 11.924,12 | 0,00      |

El saldo de esta cuenta contable se encuentra con saldo cero debido a que todas las recaudaciones fueron depositadas a la cuenta de ahorros del Banecuador

#### Bancos

| Cuenta  | Nombre de la Cuenta       | Dic. 2017 | Débitos   | Créditos  | Dic. 2018 |
|---------|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 10102   | BANCOS                    | 3.217,41  | 15.501,13 | 17.580,34 | 1.138,20  |
| 1010201 | Banco Nacional de Fomento | 3.217,41  | 15.501,13 | 17.580,34 | 1.138,20  |

Saldo al 31 de diciembre de 2018, donde se depositan los fondos propios recaudados por servicios de Canopy.

#### Clientes

| Cuenta  | Nombre de la Cuenta | Dic. 2017 | Débitos   | Créditos  | Dic. 2018 |
|---------|---------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 10107   | CLIENTES            | 1.550,00  | 22.548,87 | 20.043,84 | 4.055,03  |
| 1010701 | Cientes             | 1.550,00  | 22.548,87 | 20.043,84 | 4.055,03  |

Se refleja contablemente que los saldos de la cuenta Cliente al finalizar el periodo fiscal 2018 es de USD 4055.03 por venta de servicios a crédito.

#### Impuestos y Retenciones

| Cuenta  | Nombre de la Cuenta               | Dic. 2017 | Débitos  | Créditos | Dic. 2018 |
|---------|-----------------------------------|-----------|----------|----------|-----------|
| 10109   | IMPUESTOS Y RETENCIONES           | 12,18     | 1.374,44 | 1.149,92 | 236,70    |
| 1010901 | Crédito Tributario Impuesto Renta | 9,25      | 0,00     | 0,00     | 9,25      |
| 1010902 | Anticipo IVA                      | 0,00      | 342,85   | 342,85   | 0,00      |
| 1010903 | Anticipo Imp. a la Renta          | 0,00      | 159,99   | 0,00     | 159,99    |
| 1010904 | Crédito Fiscal                    | 2,93      | 391,43   | 326,90   | 67,46     |
| 1010905 | 12% IVA Pagado                    | 0,00      | 480,17   | 480,17   | 0,00      |

Las Cuentas Anticipo IVA, y 12% IVA Pagado se encuentran en cero por el registro del asiento contable de la declaración de Impuesto, quedando un crédito tributario de IVA de 2,93 y un Anticipo de Impuesto a la Renta de 9.25.

## NOTA 05: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

| Cuenta       | Nombre de la Cuenta              | Dic. 2017        | Débitos     | Créditos      | Dic. 2018        |
|--------------|----------------------------------|------------------|-------------|---------------|------------------|
| <b>102</b>   | <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>     | <b>2.609,59</b>  | <b>0,00</b> | <b>548,56</b> | <b>2.061,03</b>  |
| <b>10201</b> | <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b> | <b>6.918,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>6.918,00</b>  |
| 1020107      | Muebles y Enseres                | 2.548,80         | 0,00        | 0,00          | 2.548,80         |
| 1020108      | Equipos Turísticos               | 4.369,20         | 0,00        | 0,00          | 4.369,20         |
| <b>10202</b> | <b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>    | <b>-4.308,41</b> | <b>0,00</b> | <b>548,56</b> | <b>-4.856,97</b> |
| 1020206      | Deprec. Acum. Muebles y Enseres  | -1.529,28        | 0,00        | 254,88        | -1.784,16        |
| 1020207      | Deprec. Acum. Equipos Turísticos | -2.779,13        | 0,00        | 293,68        | -3.072,81        |

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.

## NOTA 06: PASIVO CORRIENTE

### Proveedores

| Cuenta       | Nombre de la Cuenta    | Dic. 2017   | Débitos         | Créditos        | Dic. 2018   |
|--------------|------------------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|
| <b>20101</b> | <b>PROVEEDORES</b>     | <b>0,00</b> | <b>5.020,40</b> | <b>5.020,40</b> | <b>0,00</b> |
| 2010101      | Proveedores Nacionales | 0,00        | 5.020,40        | 5.020,40        | 0,00        |

La cuenta proveedores se encuentra en 0.00 ya que todas las obligaciones contraídas fueron canceladas a tiempo

### Obligaciones con el Fisco

| Cuenta       | Nombre de la Cuenta              | Dic. 2017     | Débitos         | Créditos       | Dic. 2018     |
|--------------|----------------------------------|---------------|-----------------|----------------|---------------|
| <b>20102</b> | <b>OBLIGACIONES CON EL FISCO</b> | <b>-16,00</b> | <b>1.968,71</b> | <b>1991,21</b> | <b>-38,50</b> |
| 2010203      | 100%IVA Ret. por Pagar           | 0,00          | 156,01          | 156,01         | 0,00          |
| 2010204      | 12% IVA Cobrado                  | 0,00          | 1.122,67        | 1.122,67       | 0,00          |
| 2010205      | Impuestos Por Pagar              | -16,00        | 620,13          | 615,00         | -10,87        |
| 2010206      | 1% Ret. Fuente x Pagar           | 0,00          | 12,31           | 12,31          | 0,00          |
| 2010207      | Impuesto Renta Empresa           | 0,00          | 0,00            | 27,63          | -27,63        |
| 2010209      | 8% Retención Fuente              | 0,00          | 57,59           | 57,59          | 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 2018. Las declaraciones y pagos es realizada en forma mensual de acuerdo a la legislación tributaria.

### Obligaciones Laborales

| Cuenta       | Nombre de la Cuenta           | Dic. 2017      | Débitos       | Créditos      | Dic. 2018      |
|--------------|-------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| <b>20103</b> | <b>OBLIGACIONES LABORALES</b> | <b>-220,20</b> | <b>792,91</b> | <b>780,62</b> | <b>-207,91</b> |
| 2010302      | 13ro. Por Pagar               | -31,36         | 386,44        | 387,36        | -32,28         |
| 2010303      | 14ro. Por Pagar               | -156,25        | 373,88        | 373,08        | -155,45        |
| 2010305      | 15% Participación Trabajo     | -32,59         | 32,59         | 20,18         | -20,18         |

Beneficios a empleados pendientes de pago

**Obligaciones con el IESS**

| Cuenta  | Nombre de la Cuenta      | Dic. 2017 | Débitos  | Créditos | Dic. 2018 |
|---------|--------------------------|-----------|----------|----------|-----------|
| 20104   | OBLIGACIONES CON EL IESS | -165,93   | 2.044,84 | 2.049,72 | -170,81   |
| 2010401 | Aporte IESS por pagar    | -165,93   | 2.044,84 | 2.049,72 | -170,81   |

Aportes less pendiente de pago correspondiente al mes de Diciembre

**NOTA 07: PATRIMONIO**

**Capital Social**

3010101 Capital Suscrito 400.00

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

**Reservas**

3010301 Reserva Legal 159.39

*Valores a favor de la empresa*

**Resultados Acumulados**

3010401 Ganancias Acumuladas 15873.03

3010402 Pérdidas Acumuladas 9445.37

**Resultado del Ejercicio**

3010501 Utilidad del Ejercicio 86.69

**NOTA 08: RESULTADO DEL EJERCICIO**

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

| Detalle                           | \$            |
|-----------------------------------|---------------|
| Ingresos por Venta                | 17049.47      |
| Total Costos y Gastos             | 16914.97      |
| <b>Resultado (Utilidad) 2018.</b> | <b>134.50</b> |

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        |
|---------------------|------------------------------------------|------------------|
| <b>5</b>            | <b>COSTOS</b>                            | <b>13.303,91</b> |
| <b>501</b>          | <b>COSTOS DE PRODUCCION</b>              | <b>11.790,00</b> |
| <b>50101</b>        | <b>COSTO MANO DE OBRA DIRECTA</b>        | <b>11.790,00</b> |
| 5010101             | Sueldos Y Salarios                       | 9.489,36         |
| 5010103             | Fondos De Reserva                        | 387,24           |
| 5010104             | Décimo Tercer Sueldo                     | 387,36           |
| 5010105             | Décimo Cuarto Sueldo                     | 373,08           |
| 5010106             | Aporte Patronal                          | 1.152,96         |
| <b>502</b>          | <b>COSTOS OPERACIONALES</b>              | <b>1.513,91</b>  |
| <b>50201</b>        | <b>COSTOS TURISTICOS</b>                 | <b>1.513,91</b>  |
| 5020101             | Compras Tarifa 12%                       | 1.028,78         |
| 5020102             | Compras Tarifa 0%                        | 485,13           |
| <b>TOTAL COSTOS</b> |                                          | <b>13.303,91</b> |
| <b>6</b>            | <b>GASTOS</b>                            | <b>3.611,06</b>  |
| <b>601</b>          | <b>GASTOS OPERACIONALES</b>              | <b>3.611,06</b>  |
| <b>60105</b>        | <b>SUMINISTROS Y MATERIALES</b>          | <b>67,50</b>     |
| 6010501             | Papelería                                | 18,00            |
| 6010503             | Útiles de Aseo y Limpieza                | 49,50            |
| <b>60107</b>        | <b>GASTOS CORRIENTE</b>                  | <b>38,30</b>     |
| 6010707             | Combustible                              | 13,39            |
| 6010708             | Gastos Impuestos (IVA)                   | 24,91            |
| <b>60109</b>        | <b>MANTENIMIENTO Y ADECUACION PLANTA</b> | <b>1.749,38</b>  |
| 6010902             | Gastos de Pintura                        | 48,58            |
| 6010906             | Decoración Exterior                      | 1.700,80         |
| <b>60110</b>        | <b>MANTENIMIENTO VEHICULO</b>            | <b>450,00</b>    |
| 6011001             | Lubricantes y Repuestos                  | 450,00           |
| <b>60112</b>        | <b>GASTOS DE VIAJE</b>                   | <b>16,15</b>     |
| 6011202             | Alimentación                             | 16,15            |
| <b>60114</b>        | <b>HONORARIOS</b>                        | <b>719,70</b>    |
| 6011401             | Honorarios Contables y Tributarios       | 719,70           |
| <b>60115</b>        | <b>DEPRECIACION ACTIVOS</b>              | <b>548,56</b>    |
| 6011506             | Depreciación Muebles y Enseres           | 254,88           |
| 6011507             | Depreciación Equipos Turísticos          | 293,68           |
| <b>60117</b>        | <b>GASTOS BANCARIOS</b>                  | <b>10,20</b>     |
| 6011701             | Comisiones Bancarias Impuestos           | 1,62             |
| 6011702             | Comisiones Transferencias Bancarias      | 7,50             |
| 6011703             | Gasto Chequera                           | 1,08             |
| <b>60118</b>        | <b>OTROS GASTOS</b>                      | <b>11,27</b>     |
| 6011802             | Multas /Interés Sri                      | 11,27            |

**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 marzo del 2019.



Mildred Salto G.

**Contadora / CBA: 17-04784**

