

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Los estados financieros consolidados de Magicriver Cia. Ltda. se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por el Ecuador y la Ley de Compañías. Los estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico, que no han tenido mucho impacto en vista que se aplicó únicamente la NIC 19.

### Activo

#### Nota 1.

##### **CUENTA 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Corresponde al saldo de \$ 1283.34 que se tiene en cuenta corriente del Banco del Pichincha.

#### Nota 2.

##### **CUENTA 1010208 OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Son arreglos realizados a la Cabaña, cuyo valor se debe cruzar con el valor de arriendo y canoa por \$ 10180.42

#### Nota 3.

##### **CUENTA 1010304 INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO**

Esta cuenta por el valor de \$69.96.

#### Nota 3.

##### **CUENTA 1010501 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)**

Esta cuenta tiene un saldo total de \$ 4649.64.

#### Nota 3.

##### **CUENTA 1010502 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)**

Corresponde al crédito tributario por retenciones en la fuente por 445.48.

#### Nota 4.

##### **CUENTA 1010503 ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA**

Es el crédito tributario por el anticipo de impuesto a la renta por \$82.28.

#### Nota 5.

##### **CUENTA 1020104 INSTALACIONES**

Corresponde a las adecuaciones que se han realizado en el terreno que se tiene a comodato, por lo mismo, no se revalorizo porque ya está por depreciarse su valor total, de \$ 2253.00

#### Nota 6.

##### **CUENTA 1020105 MUEBLES Y ENSERES**

El valor de \$ 1643.10, adquiriendo basureros y materiales para las adecuaciones de las cabañas

#### Nota 7.

##### **CUENTA 1020106 EQUIPO Y MAQUINARIA**

El saldo de esta cuenta es de \$ 275.62, perteneciente al equipo de camping.

**Nota 8.**

**CUENTA 1020108 EQUIPO DE COMPUTACIÓN**

Corresponde a la adquisición de una impresora multiuso EPSON por el valor de \$ 99.11

**Nota 9.**

**CUENTA 1020112 DEPRECIACIONES ACUMULADAS PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El saldo de esta cuenta es de \$ -1901.31, desglosado así:

Instalaciones	1239,15
Equipo de Computo	32,71
Muebles y Enseres	388,62
Equipo y Maquinaria	240,83
<b>Suman</b>	<b>1901,31</b>

**PASIVO**

**Nota 10.**

**CUENTA 2010301 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES**

Corresponde a los valores prestados por los socios para las adecuaciones en las cabañas por el valor de \$ 12800.

**Nota 11.**

**CUENTA 2010701 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**

Esta cuenta por el valor de \$ 373,77; corresponde al anticipo del impuesto a la renta

**Nota 12.**

**CUENTA 2010703 CON EL IESS**

Son los aportes por cancelar del mes de diciembre del 2013 por el valor de \$ 190,07

**Nota 14.**

**CUENTA 2010704 POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**

Representa los valores provisionados para pago de beneficios sociales por 1531,05

**PATRIMONIO**

**Nota 11.**

**CUENTA 30101 CAPITAL**

Son los aportes de los socios, los mismos que se cuenta con \$ 400.00

**Nota 12.**

**CUENTA 30401 RESERVA LEGAL**

Son las reservas que se tiene cuyo porcentaje es el 10% de la utilidad, por el valor de \$ 607.28

**Nota 13.**

**CUENTA 30402 RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA**

Reservas adicionales por el de \$ 1107.97

**Nota 14.**

**CUENTA 30601 GANANCIAS ACUMULADAS**

Son las utilidades generadas de años anteriores y que no se han repartido por \$ 7113.54.

**Nota 15.**

**CUENTA 30702 PERDIDA NETA DEL PERIODO**

Es la perdida ocasionada por la inversión en la empresa para mejorarla \$ 5043,05

**CUENTAS DE RESULTADO**

**INGRESOS**

**Nota 16.**

**CUENTA 4102 SERVICIOS**

Son los ingresos anuales por \$ 81005.52, por los servicios de alojamiento y transporte.

**GASTOS**

**Nota 17.**

**CUENTA 520101 SUELDOS Y SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES**

Corresponde a los sueldos del año 2013, correspondiente a la anterior gerente \$ 783,17

**Nota 18.**

**CUENTA 520103 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES**

Por el valor de \$ 231,40 correspondiente a los empleados

**Nota 19.**

**CUENTA 520105 HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES**

Por el valor de \$ 100 por comisión a vendedor de paquete.

**Nota 20.**

**CUENTA 520106 REMUNERACIÓN A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS**

Pagos realizados a los guías, por el valor de \$4712,86

**Nota 21.**

**CUENTA 520108 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES**

Pagos realizados por arreglos varios \$5,49.

**Nota 22.**

**CUENTA 520109 ARRENDAMIENTO OPERATIVO**

Arriendo por el terreno acomodado para las cabañas en la reserva de cuyabeno por \$1400.

**Nota 23.**

**CUENTA 520112 COMBUSTIBLE**

Por el combustible para las canoas \$1631.81

**Nota 24.**

**CUENTA 520113 LUBRICANTES**

Aceite para las canoas \$491.05

**Nota 25.**

**CUENTA 520115 TRANSPORTE**

Por los fletes realizados para transportar a los turistas al cuyabeno por el valor de \$22885.90

**Nota 26.**

**CUENTA 520128 OTROS GASTOS**

Gastos de pagos a remeros y otros por el valor de \$ 25532.48

**Nota 27.**

**CUENTA 520201 SUELDOS Y SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES**

Es el valor pagado a los empleados por el año 2013, el valor de \$ 9609.83.

**Nota 28.**

**CUENTA 520202 APORTES AL IESS Y FONDOS DE RESERVA**

Esta cuenta corresponde por las aportaciones al IESS los Fondos de Reserva por el valor de \$ 1889.74

**Nota 29.**

**CUENTA 520203 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES**

Esta cuenta corresponde al pago de los decimos y liquidaciones de \$ 250.20

**Nota 30.**

**CUENTA 520204 GASTOS PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Son gastos en empleados por \$ 2498.37

**Nota 31.**

**CUENTA 520205 HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES**

Son los pagos realizados por sus honorarios a la contadora y otros servicios de profesionales \$ 2651.24

**Nota 32.**

**CUENTA 520208 MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**

Reparaciones efectuadas a las canoas, por el valor de \$ 857.82

**Nota 33.**

**CUENTA 520212 COMBUSTIBLE**

Este valor corresponde al consumo de combustible de las canoas por el valor de \$ 72,00.

**Nota 34.**

**CUENTA 520217 GASTOS DE VIAJE**

Este valor corresponde al hospedaje y alimentación del socio Sr. Luis Mejía el valor de \$ 264.19.

**Nota 35.**

**CUENTA 520218 AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES**

Son los valores pagados por los servicios básicos por el valor de \$ 536.27.

**Nota 36.**

**CUENTA 520219 NOTARIOS Y REGISTROS DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES**

Son certificaciones de copias y documentos para presentar por el valor de \$ 53.54

**Nota 37.**

**CUENTA 520220 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS**

Son pagos realizados para tener los permisos de funcionamiento por el valor de \$ 1103.46

**Nota 38.**

**CUENTA 52022101 DEPRECIACIONES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Las depreciaciones realizadas a los activos fijos en el año 2013; por el valor de \$ 493,81, detallados así:

Muebles y Enseres	164,31
Equipo y Maquinaria	27,56
Equipo de Computo	33,03
Instalaciones	268,90

**Nota 39.****CUENTA 520228 OTROS GASTOS**

Gastos realizados para el desenvolvimiento del negocio por \$ 7835,34

**GASTOS FINANCIEROS****Nota 40.****CUENTA 520301 INTERESES**

Interés pagado por adquisición de materiales para las reparaciones de las cabañas con tarjeta de crédito \$ 8.99

**Nota 40.****CUENTA 520302 COMISIONES**

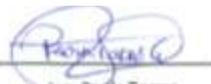
Pago de comisión por pago de impuestos del servicio de rentas internas \$ 24.20

**Nota 41.****CUENTA 520302 OTROS**

El valor de esta cuenta corresponde a gastos varios por el valor de \$125.41.

**PERDIDA DEL EJERCICIO**

Es el resultado que se obtuvo por los gastos realizados para mejorar la infraestructura de las cabañas y realizar aumentos en las mismas durante el año 2013, teniendo como pérdida el valor de \$ 5043.05

  
Ing. Paola Torres  
Reg. 8330  
Contador