

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Una vez realizados los respectivos ESTADOS FINANCIEROS correspondientes al año 2012, de la Empresa DEGIRA TOUR OPERATOR CIA LTDA, en relación a la actividad de la misma, se procede a detallar cada uno de los Estados con sus notas explicativas correspondientes.

ESTADO DE RESULTADOS.

En relación a los **Ingresos**, se puede detallar las Ventas Netas Gravadas con la tarifa del 12% por el valor de **21,285.22 USD**, la Empresa dentro de este ejercicio económico también posee Ventas Netas con tarifa del 0%, por un valor de **36,425.78 USD**, dando fiel cumplimiento a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno; artículo 52; Bienes gravados con tarifa 12% y artículo 55; Bienes gravados con tarifa 0%, es así como en relación de los rubros anteriormente mencionados, podemos obtener un total de ingresos por el valor de **57,825.00 USD**.

En función a los **Costos y Gastos**, generados dentro de la Empresa, necesarios para cumplir con la actividad de la misma, tenemos una totalidad de **54,626.30 USD** el cual se encuentra conformado por los siguientes rubros:

TOTAL COSTOS Y GASTOS		54,626.30
Sueldos y Salarios	29,691.00	
Beneficios Sociales IESS	6,643.52	
Aporte Seguro Social	5,439.20	
Honorarios y Dietas	1,345.00	
Arrendamientos de Inmuebles	1,728.00	
Promoción y Publicidad	1,017.82	
Suministros y Materiales	400.22	
Transporte	790.78	
Gastos de Gestión	539.58	
Impuestos, contribuciones y otros	1,900.75	
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	341.48	
Otras Amortizaciones	907.31	
Servicios Públicos	2,906.04	
Pagos de otros servicios	975.6	

En el cuadro anterior se puede divisar el rubro de Depreciación de Propiedad, planta y Equipo, en este aspecto se encuentran las depreciaciones aceleradas y no aceleradas, de **238.55 USD** y **102.93 USD** correspondientemente, obteniendo el valor total de el cuadro por **341.48 USD**.

En el ejercicio económico se ha obtenido una utilidad de: **3,198.70 USD** correspondiente a la diferencia comprendida entre los de Ingresos de **57,825.00 USD** y los Costos de **54,626.30 USD**.

De la utilidad obtenida se deduce el 15% de participación trabajador cumpliendo con el Código de Trabajo, que corresponde al valor de **479.8 USD**.

A continuación, se explica detalladamente los diferentes rubros del ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

ACTIVOS

- La institución presenta en el rubro: Efectivo, Caja y Bancos el valor de **15,411.72 USD.**
- En función a las cuentas por cobrar, partes relacionadas directamente con la empresa, corresponde a **1,330.00 USD**
- Dentro de los Activos Fijos con signo negativo tenemos las depreciaciones acumuladas de cada uno de los bienes propiedad de la empresa, dándonos un valor de **892.13 USD**; para lo cual se ha tomado en cuenta el método de línea recta.
- Para la aplicación de la Amortización en los Activos Intangibles tenemos el valor de **80.00 USD.**

PASIVOS

En la relación de los Pasivos, existen cuentas y documentos por pagar relacionados, por un valor de **10,140.00 USD.**

La Empresa, dentro de sus pasivos tiene obligaciones de cuentas y documentos por pagar a corto plazo por **2,233.93 USD.**

Con la utilidad obtenida en el ESTADO DE RESULTADOS, y una vez disminuido el 15% participación de trabajadores, se disminuye el 23% del Impuesto a la Renta, cumpliendo con la LORTI y su Reglamento, obteniendo un valor del Impuesto por **625.35 USD.**

En función del Patrimonio, tenemos el detalle a continuación:

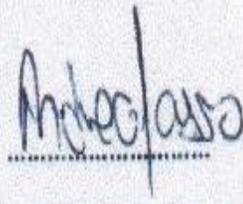
PATRIMONIO	
Capital Social	2,630.00
Reserva Legal	209.36
Otras Reservas	104.67
Utilidad del ejercicio	2,093.55

La Utilidad del ejercicio por el valor de **2,093.55 USD** que se lo obtiene de la siguiente manera:

Utilidad bruta del ejercicio	3,198.70
(-) 15% Participación Trabajadores	479.80
Utilidad antes de Impuestos	2,718.9
(-) 23% Impuesto a la Renta por Pagar	625.35
=Utilidad del ejercicio	2,093.55

De la nueva utilidad obtenida, de **2,093.55 USD**; queda a disposición de la Junta General de Accionistas de la Empresa.

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink that reads "Andrea Lasso". The signature is written in a cursive style and is positioned above a horizontal dotted line.

Andrea Lasso Rivas
Contador