

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Una vez realizados los respectivos ESTADOS FINANCIEROS correspondientes al año 2014, de la Compañía 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 **40.397,54 USD**, la Empresa dentro de este ejercicio económico también posee Ventas Netas con tarifa del 0%, por un valor de **57.640,93 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%, podemos observar que la compañía posee rendimientos financieros por un valor de **240,75 USD** es así como en relación de los rubros anteriormente mencionados, podemos obtener un total de ingresos por el valor de **98.279.22 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 **95.644,50 USD** el cual se encuentra conformado por los siguientes rubros:

<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>54,626.30</b>
Sueldos y Salarios	38.890,56	
Beneficios Sociales IEES	1.359,04	
Aporte Seguro Social	4.725,12	
Honorarios y Dietas	4.371,91	
Arrendamientos de Inmuebles	1728,00	
Promoción y Publicidad	5.043,61	
Suministros y Materiales	1.131,89	
Transporte	1.230,50	
Gastos de Gestión	2.563,99	
Impuestos, contribuciones y otros	3.126,24	
Gastos de viaje	3.956,00	
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	343,67	
Servicios Públicos	1.516,12	
Pagos de otros servicios	25.657,85	

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 **343.67 USD**.

En el ejercicio económico se ha obtenido una utilidad de: **2.634.72 USD** correspondiente a la diferencia comprendida entre los de Ingresos de **98.279.22 USD** y los Costos de **95.644.50 USD**.

De la utilidad obtenida se deduce el 15% de participación trabajador cumpliendo con el Código de Trabajo, que corresponde al valor de **395.21 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 **23.788.71 USD.**
- En función a las cuentas por cobrar, partes relacionadas directamente con la empresa, corresponde a **148.20 USD.**
- Por otra parte la Compañía presenta un saldo de Crédito tributario Renta por **182.73 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 **1.626.41**; para lo cual se ha tomado en cuenta el método de línea recta.

## PASIVOS

En la relación de los Pasivos, existen cuentas y documentos por pagar relacionados, por un valor de **18.703.87 USD.**

Con la utilidad obtenida en el ESTADO DE RESULTADOS, y una vez disminuido el 15% participación de trabajadores, se disminuye el 22% del Impuesto a la Renta, cumpliendo con la LORTI y su Reglamento, obteniendo un valor del Impuesto por **1.746.82 USD.**

En función del Patrimonio, tenemos el detalle a continuación:

PATRIMONIO	
Capital Social	2,630.00
Reserva Legal	233.00
Otras Reservas	116.50
Utilidad del ejercicio	1.746.82

La Utilidad del ejercicio por el valor de **1.746.82 USD** que se lo obtiene de la siguiente manera:

Utilidad bruta del ejercicio	2.634.72
(-) 15% Participación Trabajadores	395.21
Utilidad antes de Impuestos	2.239.51
(-) 23% Impuesto a la Renta por Pagar	492.69
=Utilidad del ejercicio	1.746.82

De la nueva utilidad obtenida, de **1.746.82 USD**; queda a disposición de la Junta General de Accionistas de la Empresa.

Atentamente,



Luis Cadena Ayala

1708473181001

Contador

Matrícula N° 018440