CASAMATOUR AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO CIA LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

A. Efectivo

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2012	2013
Banco Pacifico	200,00	358,74
Saldo Final	200,00	358,74

B. Cuentas por cobrar

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2012	2013
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		648,00
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		140,00
ANTICIPOS IMPUESTOS CORRIENTES		
Retenciones en la fuente pagadas por ventas año 2012	5,22	
Retenciones en la fuente pagadas por ventas año 2013		
Credito Tributario IVA	-	
Saldo Final	5,22	788,00

C. Inventario Materia Prima

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2012	2013
INVENTARIO		
EN STOCK	-	25.644,06
Saldo Final	-	25.644,06

CASAMATOUR AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO CIA LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

D. Propiedades, planta y equipo

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2012	2013
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE		
Muebles y Enseres	1.000,00	1.000,00
Maquinaria y Equipo	387,50	387,50
Equipos de Computación	800,00	800,00
	2.187,50	2.187,50
Menos depreciación acumulada	(785,54)	(785,54)
Saldo Final	1.401,96	1.401,96

E. Otros activos

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2012	2013
ACTIVO DIFERIDO		
Otros activos diferidos		
Saldo Final	-	-

F. Pasivos Corrientes

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2012	2013
Cuentas por pagar locales		21.855,94
Obligaciones Financieras		
Con la administración tributaria		
Con el IESS		
Otros pasivos corrientes		554,31
Saldo Final	-	22.410,25

G. Participación Trabajadores

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2012	2013
15% Participación trabajadores	351,15	508,15
Saldo Final	351,15	508,15

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

CASAMATOUR AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO CIA LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

H. Impuesto a la renta

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre 2012, ha sido calculada aplicando las tasas del 23% y respectivamente.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2012	2013
Impuesto a la renta		633,49
Saldo Final	-	633,49

Según *CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E* INVERSIONES en su disposición transitorias primera.- Indica la reducción de la tarifa del impuesto a la Renta de Sociedades contemplada en la reforma al Art. 37 de la ley de Régimen Tributario Interno, se aplicará de forma progresiva en los siguientes términos:

Durante el ejercicio fiscal 2012, la tarifa impositiva será del 24%.

Durante el ejercicio fiscal 2013, la tarifa impositiva será del 23%.

A partir del ejercicio fiscal 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%.

CODIFICACIÓN DE LA LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO Art 37 segundo párrafo Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos.

CASAMATOUR AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO CIA LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Para que las sociedades puedan obtener la reducción de diez puntos porcentuales sobre la tarifa del impuesto a la renta, deberán efectuar el aumento de capital por el valor de las utilidades reinvertidas. La inscripción de la correspondiente escritura en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en el que se generaron las utilidades materia de reinversión, constituirá un requisito indispensable para la reducción de la tarifa del impuesto.

Las sociedades deberán destinar el valor de la reinversión exclusivamente a la adquisición de maquinaria nueva o equipo nuevo, que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo.

El valor máximo que será reconocido por la administración tributaria para efectos de la reducción de la tarifa impositiva como consecuencia de la reinversión, se calculará a partir de la utilidad contable, a la cual se disminuirá el monto de la participación a los trabajadores calculado con base en las disposiciones de este reglamento, pues constituye un desembolso real de efectivo.

I.	**Capital social**		Según resolución de la superintendencia de compañías No 01.Q.IJ.3133 del 26 de junio del 2001 se aprueba la constitución de la compañía. Quedando un capital en $ 405.00 dividido en la misma cantidad de acciones de $ 5.00 dolares cada acción.

J.	**Aportes Futuras Capitalizaciones**		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2012	2013
Aportes futuras capitalizaciones	7.078,98	-
Saldo Final	7.078,98	-

CASAMATOUR AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO CIA LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

K.	**Utilidades**		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
			Diciembre 31,	**2012**	**2013**
			Ganancia acumulada		1.989,86
			Pérdida acumulada	(7.866,66)	
			Ganancia del periodo		2.246,01
			Pérdida del periodo	1.989,86	
			Saldo Final	(5.876,80)	4.235,87

Ing. Ma. Fernanda Ludeña
CONTADORA
Mat.23080065