

INFORME FINANCIERO 2014

Señoras y Señores Accionistas,

El presente informe tiene como finalidad mostrar la gestión en términos financieros, del capital de trabajo con la inversión de ustedes los fundadores de la empresa.

A continuación, se presenta la Situación Financiera, Rendimiento y capacidad para generar flujo de efectivo de la empresa, reflejo de la gestión que tuvo la administración de la Compañía:

I. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

YUMICEBA EQUADORIAN TOURS CIA.LTDA.

BALANCE DE ESTADO FINANCIERO

AL 31 DE DICIEMBRE 2014

Expresado en dólares de E.U.A.	Notas	AÑOS	
		2013-12	2014-12
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	2,992.40	28.68
IMPUESTOS POR RECUPERAR	7		1,392.60
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2,992.40	1,421.28
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3(b) y 8		23,181.24
(-) DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	8		-3,290.69
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			19,890.55
TOTAL ACTIVO		2,992.40	21,311.83
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
PROVEEDORES	3(c) y 9		4,093.08
SUELDOS POR PAGAR	10		13,117.92
IMPUESTOS POR PAGAR	11		805.20
TOTAL PASIVO		0.00	18,016.20

PATRIMONIO**CAPITAL**

CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		400.00	400.00
-----------------------------	--	--------	--------

RESULTADOS DEL EJERCICIO

RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES			2,592.40
---------------------------------	--	--	----------

UTILIDAD DEL EJERCICIO	15	2,592.40	303.23
------------------------	----	----------	--------

TOTAL PATRIMONIO

2,992.40	3,295.63
-----------------	-----------------

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO

2,992.40	21,311.83
-----------------	------------------

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

II. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

YUMICEBA EQUADORIAN TOURS CIA.LTDA

ESTADO DE RESULTADOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2014

Expresado en dólares de E.U.A.

	Notas	2013-12	2014-12
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES			
VENTA DE SERVICIOS	3(f)	3,732.00	25,044.05
TOTAL DE INGRESOS		3,732.00	25,044.05
COSTOS Y GASTOS			
COSTO DE VENTAS	3(g) y 12	0.00	7,027.52
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	13	1,010.36	17,691.90
OTROS GASTOS	3(h) y 14	129.24	21.40
TOTAL GASTOS		1,139.60	24,740.82
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS DEL EJERCICIO		2,592.40	303.23
(-) 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	15		-45.48
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	15		-56.70
(=) UTILIDAD RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO			201.05

III. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

V. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS YUMICEBA EQUADORIAN TOURS CIA.LTDA. POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2014

1. INFORMACION GENERAL.

La Compañía de Prestación de Servicios Turísticos YUMICEBA EQUADORIAN TOURS CIA.LTDA. (en adelante “La compañía”), está constituida en Ecuador y su actividad principal son las agencias de viaje, suministro de información, asesoramiento y planificación en materia de viajes, organización de excursiones, alojamiento, transporte para viajeros y turistas, suministros de billetes de viaje, etc.

La compañía no tiene subsidiarias y el único establecimiento es la que funciona en la matriz principal y tiene estados financieros individuales no consolidados.

El domicilio principal de la compañía se encuentra en la Ciudad de Ambato en la Av. Bolivariana S/N y Echeverría a una cuadra y media de la Cooperativa de Transporte Latino.

Los estados financieros individuales de YUMICEBA EQUADORIAN TOURS CIA.LTDA., para el periodo terminado al 31 de diciembre del 2014 fueron aprobados y autorizados por la Junta General de Accionistas para su emisión el 16 de marzo del 2015.

2.- BASES DE ELABORACION.

Declaración de cumplimiento.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma internacional de información financiera emitida en el consejo de normas internacionales de contabilidad. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía.

Base de Medición.

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

Están presentadas en dólares de Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía.

3. POLITICA CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

a) Efectivo en caja y bancos.

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

b) Propiedad, planta y Equipo.

Los muebles, equipos e instalaciones están registrados al costo menos la depreciación acumulada. El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en los periodos en que se producen. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registro sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el método de depreciación:

Ítem	Vida Útil (en años)
Instalaciones	10 - 35
Maquinarias y Equipos	10 - 35
Equipos de Computación	3 - 5
Muebles y equipos de oficina	10

La compañía considera el valor residual en activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, en virtud que los activos al finalizar la depreciación van a poder ser revaluados y vendidos de acuerdo a las políticas corporativas. A continuación, se presenta las principales partidas de propiedad, planta y equipos y su valor residual utilizadas en el método de depreciación:

Ítem	Valor residual
Muebles y enseres	785.71
Equipos de oficina	2,395.53
Vehículos	20,000.00
Total	\$23,181.24

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedad, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en los resultados del año en que ocurra.

c) Pasivos Financieros

Acreeedores comerciales, cuentas por pagar a partes relacionadas, otras cuentas por pagar y obligaciones financieras. _ Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable neto de los costos de la transacción incurridos. Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos de 12 meses

d) Impuestos

Los impuestos son un tributo que se paga al Estado como soporte de los gastos públicos. Estos pagos son obligatorios y son exigidos tanto a personas naturales como a personas jurídicas.

e) Beneficios a empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social. _ Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

f) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan a valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

Ingresos por Servicios. _ Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

g) Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectuó el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

h) Otros Gastos

Son los gastos por comisiones bancarias, comisiones de Venta con tarjetas de Crédito, y servicios financieros prestados a la compañía y se contabilizan como gastos en el periodo en que se incurren.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

Impuestos diferidos. _ La compañía ha realizado una estimación de sus impuestos diferidos considerando las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos que serán canceladas en el 2015.

Existe incertidumbre con respecto a la interpretación de regulaciones tributarias, cambios de normativa tributaria y a los montos y la oportunidad en que se generan el resultado gravable futuro que se vienen en el año 2015. Las diferencias que surjan de los resultados reales y las

estimaciones efectuadas o por las modificaciones futuras de tales suposiciones, podrían requerir ajustes futuros de ingresos y gastos impositivos ya registrados.

Deterioro de propiedad de planta y equipo.

Consiste en establecer los procedimientos que se aplicará para asegurarse de que los activos están contabilizados por un importe que no sea superior a su importe recuperable. Un activo estará contabilizado por encima de su importe recuperable cuando su importe en libros exceda del importe que se pueda recuperar del mismo a través de su utilización o de su venta. Si este fuera el caso, el activo se presentaría como deteriorado, y la Normativa exige que la empresa reconozca una pérdida por deterioro del valor de ese activo. También se especifica cuándo la entidad revertirá la pérdida por deterioro del valor, así como la información a revelar.

5. ADMINISTRACION DE RIESGOS

Riesgos de mercado. _ El riesgo de mercado es el riesgo de que los valores razonables de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los precios de mercado. En el caso de la compañía los riesgos de mercado comprenden los costos de la adquisición de los paquetes turísticos según el destino y su temporada.

Riesgo de Liquidez. _ El objetivo de la compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través de uso de préstamos.

Gestión de Capital. _ El objetivo principal de la gestión de capital de la compañía es poder obtener una calificación de crédito sólida y ratios de capital saludables para ingresar al mercado turístico en este año, manteniendo y ajustando su estructura de capital al realizar ajustes en función de cambios de la economía del país.

Estimación del valor razonable de instrumentos financieros. _ Se define como valor razonable al precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición. Una medición a valor razonable supone que la transacción de venta del activo o transferencia del pasivo tiene

lugar; en el mercado principal del activo o pasivo; o en ausencia del mercado principal, en el mercado más ventajoso para el activo o pasivo.

Para estimar los valores razonables se utilizaron los siguientes métodos y supuestos:

- El efectivo de caja y bancos, cuentas por cobrar y pagar a partes relacionadas o no, proveedores, se aproximan a sus respectivos importes en libro debido, en gran medida, a los vencimientos a corto plazo de estos instrumentos financieros.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad y está constituido de la siguiente forma:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2013-12	2014-12
Caja General	2,592.40	0.00
Bancos	400.00	28.68
TOTAL	2,992.40	28.68

7. IMPUESTOS POR RECUPERAR.

Son los Créditos Tributarios que tiene la compañía frente al SRI por Retenciones recibidas del IVA, retención Fuente y adquisiciones que generan crédito tributario; están formados así:

	2013-12	2014-12
IVA en compras	0.00	1,348.58
Impuestos retenidos en la fuente	0.00	44.02
TOTAL	0.00	1,392.60

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

El resumen de este rubro es el siguiente:

	2013-12	2014-12
Muebles y Enseres	0.00	785.71
Equipo de Oficina	0.00	2,395.53
Vehículos	0.00	20,000.00
(-) Depreciación acumulada	0.00	-3,290.69
TOTAL	0.00	19,890.55

La depreciación se la estima en base a los porcentajes que fija el SRI en el año 2014 menos el valor residual de los mencionados activos.

9. PROVEEDORES

Comprende todas las personas o empresas que surten a la compañía con existencias necesarias (productos o servicios), mismas que serán transformadas o utilizadas para el desarrollo de las actividades de la empresa.

	2013-12	2014-12
Proveedores locales	0.00	4,093.08
TOTAL	0.00	4,093.08

10. BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Comprende todos los pagos que tiene que hacer la empresa por los servicios que prestan los empleados; que tiene carácter obligatorio por el Código de Trabajo y se están formados así:

	2013-12	2014-12
Remuneraciones por pagar		9,251.53
Décimo Tercer sueldo por pagar		850.48
Décimo Cuarto sueldo por pagar		821.67
IESS por pagar		2,194.24
TOTAL		13,117.92

11. IMPUESTOS POR PAGAR

Son las obligaciones que tiene la compañía frente al SRI por Retenciones recibidas del IVA, Retención Fuente; están formados así:

	2014-12
1% Servicios	36.45
8% Honorarios Profesionales	111.10
IVA por pagar	490.91
30% Adquisición de bienes	33.43
100% Honorarios a personas naturales	133.31
TOTAL	805.20

12. COSTO DE VENTAS

Son todos los desembolsos que se hizo para poder vender los servicios que presta la compañía y la adquisición de inventario para el punto de venta en el cual se utilizó el método para fijar el costo de los productos vendidos promedio ponderado.

MATERIALES UTILIZADOS	
Reparaciones	1,869.23
Combustible y aceites	5,158.29
TOTAL	7,027.52

13. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Estos desembolsos se los realiza por motivos que no tienen que ver directamente con el giro de negocio de la compañía y que no se espera tener flujos económicos en el futuro:

GASTOS DE VENTAS	2013-12	2014-12
Sueldos y Salarios		10,205.77
Aportes Patronales		1,240.00
Décimo Tercer Sueldo		850.48
Décimo Cuarto Sueldo		821.67
Depre. En activos fijos		3,290.69
Combustible	379.00	
Mantenimiento y repuestos	71.36	
GASTOS DE ADMINISTRACION		
Honorarios Profesionales	560.00	1,111.10

Refrigerios		145.68
Agasajos al Personal		26.51
TOTAL GASTOS	1010.36	17,691.90

14. OTROS GASTOS

Son desembolsos por mantenimiento de la cuenta bancaria y comisiones de las tarjetas de crédito que nos cobran las entidades por uso del servicio a continuación detallo los rubros:

	2013-12	2014-12
Comisiones Bancarias	2.40	21.40
Multas Tributarias	126.84	0.00
TOTAL	129.24	21.40

15. CONCILIACION TRIBUTARIA DEL 2014

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS DEL EJERCICIO	303.23
GANANCIA ANTES PARTICIPACION TRABAJADORES	303.23
(-) 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	45.48
(=) UTILIDAD GRAVABLE	257.75
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	56.70

Se informa que para hacer la conciliación Tributaria se toma muy en cuenta la Ley de Régimen Tributario Interno en donde nos especifica los lineamientos para poder clasificar Ingresos Exentos, Ingresos Gravables, Gastos Deducibles y Gastos No Deducibles y así determinar la Utilidad Gravable e imponer la tasa impositiva del 22% de impuesto a la Renta.

16. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2014 la compañía no tiene ninguna demanda laboral, civil o de otra índole por lo que no se requiere reconocer ninguna provisión por este concepto.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Mercy Amanda Lema Carrera', enclosed within a faint, hand-drawn oval border.

Mercy Amanda Lema Carrera

CPA. CONTADORA