

INFORME FINANCIERO 2015

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 2015
 Expresado en dólares de E.U.A.

DETALE	AÑOS		
	NOTAS	2015-12	2014-12
ACTIVO			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE			
BANCO INTERNACIONAL 125		202,84	28,68
IVA EN COMPRAS		300,00	
IMPTOS RETENIDOS EN LA FUENTE		47,00	1.392,60
ACTIVO CORRIENTE		1.421,28	1.421,28
NO CORRIENTE			
MUEBLES Y ENSERES		1.078,71	785,71
(-) DEPREC ACUMULADA MUEB Y ENSERES		-72,02	(72,02)
EQUIPO DE OFICINA		3.104,91	2.395,53
(-) DEPREC ACUMULADA EQ OFICINA		-218,67	(218,67)
EQUIPO COMPUTACION		3.404,28	-
VEHICULO		20.000,00	20.000,00
(-) DEPREC ACUMULADA VEHICULO		-3.000,00	(3.000,00)
NO CORRIENTE		24.297,21	19.890,55
TOTAL ACTIVO		25.718,49	21.311,83
PASIVO			
CORRIENTE			
SUELDOS POR PAGAR		9.251,53	9251,53
13er SUELDO POR PAGAR		850,48	850,48
14TO SUELDO POR PAGAR		821,67	821,67
IESS POR PAGAR		2.194,24	2.194,24
15% PARTIC TRABAJ X PAGAR		45,48	
IMPTO POR PAGAR		56,70	805,20
PROVEEDORES		8.403,69	4.093,08
TOTAL PASIVO		21.623,79	18.016,20
PATRIMONIO			
CAPITAL PAGADO			
SOCIO 1		400,00	400,00
RESERVA LEGAL		259,24	-
UTILIDAD / PERDIDA		29,81	-
UTILIDAD EJERC AÑOS ANTERIORES		2.534,21	2.592,40
PATRIMONIO		3.223,26	2.992,40
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		24.847,05	21.008,60

II. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

YUMICEBA EQUADORIAN TOURS CIA.LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015
Expresado en dólares de E.U.A.

	AÑOS	
	No-tas	
INGRESOS		
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTA DE SERVICIOS	12917	25044,05
TOTAL DE INGRESOS	12.917,00	25044,05
COSTOS Y GASTOS		
COSTO DE VENTAS	5628,97	7027,52
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	7258,22	17691,9
OTROS GASTOS		21,4
TOTAL GASTOS	12887,19	24740,82
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS DEL EJERCICIO	29,81	303,23
(-) 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	4,47	45,48
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	5,57	56,70
(=) UTILIDAD RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	19,76	201,04

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		SALDOS
		BALANCE
		(En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO,		174,16
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		4.580,82
Clases de cobros por actividades de operación		12.917,00
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		12.917,00
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias		
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar		
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas		
Otros cobros por actividades de operación		
Clases de pagos por actividades de operación		(8.336,18)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(14.294,10)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar		
Pagos a y por cuenta de los empleados		
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas		
Otros pagos por actividades de operación		8.403,69
Dividendos pagados		
Dividendos recibidos		
Intereses pagados		-
Intereses recibidos		
Impuestos a las ganancias pagados		(2.445,77)
Otras entradas (salidas) de efectivo		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(4.406,66)
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios		
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control		
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras		
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos		
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos		
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		(4.406,66)
Importes procedentes de ventas de activos intangibles		
Compras de activos intangibles		
Importes procedentes de otros activos a largo plazo		
Compras de otros activos a largo plazo		
Importes procedentes de subvenciones del gobierno		
Anticipos de efectivo efectuados a terceros		
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros		
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera		
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera		
Dividendos recibidos		
Intereses recibidos		
Otras entradas (salidas) de efectivo		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		-
Aporte en efectivo por aumento de capital		
Financiamiento por emisión de títulos valores		
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad		
Financiación por préstamos a largo plazo		-
Pagos de préstamos		-
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros		
Importes procedentes de subvenciones del gobierno		
Dividendos pagados		-
Intereses recibidos		
Otras entradas (salidas) de efectivo		
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		174,16
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		28,68
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		202,84
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		29,81
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		-
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo		
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada		
Pérdidas en cambio de moneda extranjera		
Ajustes por gastos en provisiones		
Ajuste por participaciones no controladoras		
Ajuste por pagos basados en acciones		
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable		
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		
Ajustes por gasto por participación trabajadores		
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		4.551,01
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		
(Incremento) disminución en inventarios		
(Incremento) disminución en otros activos		
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		(4.093,08)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		8.403,69
Incremento (disminución) en beneficios empleados		
Incremento (disminución) en anticipos de clientes		
Incremento (disminución) en otros pasivos		240,40
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		4.580,82

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO

 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
RAZÓN SOCIAL:																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															

V. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS YUMICEBA EQUADORIAN TOURS CIA.LTDA. POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2015

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 2015 fueron aprobados y autorizados por la Junta General de Accionistas para su emisión el 30 de marzo del 2016

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	1078.71
Equipos de oficina	3104.91
Vehículos	20,000.00
Equipo de computación	3404.28
Total	\$27587.90

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

Acreedores 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 2015, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad y está constituido de la siguiente forma:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2015-12	2014-12
Caja General	0.00	0.00
Bancos	202.84	28.68
TOTAL	202.84	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:

DETALLE	2015-12	2014-12
IVA en compras	300.00	1,348.58
Impuestos retenidos en la fuente	47.00	44.02
TOTAL	347.00	1,392.60

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

El resumen de este rubro es el siguiente:

	2015-12	2014-12
Muebles y Enseres	1078.71	785.71
Equipo de Oficina	3104.91	2,395.53
Vehículos	20000.00	20,000.00
Equipo de computación	3404.28	0.00
(-) Depreciación acumulada	3290.69	-3,290.69
TOTAL	24297.21	19,890.55

La depreciación se la estima en base a los porcentajes que fija el SRI en el año 2015 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.

DETALLE	2015-12	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:

DETALLE	2015-12	2014-12
Remuneraciones por pagar	9.251,53	9,251.53
Décimo Tercer sueldo por pagar	850,48	850.48

Décimo Cuarto sueldo por pagar	821,67	821.67
IESS por pagar	2.194,24	2,194.24
15% TRABAJADORES	45.48	0.00
TOTAL	13163.40	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:

DETALLE	2015-12
IMPUESTO POR PAGAR	56.70
TOTAL	56.70

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	2015-12
REPARACIONES	1008,94
REPUESTOS	663,73
COMBUSTIBLE Y ACEITES	3956,3
TOTAL	5.628,97

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	2015-12
SEGUROS Y REASEGUROS	3380,18
SERVICIOS BASICOS	146,07
SUMINISTROS DE OFICINA	72,32
SUMINISTROS DE COMPUTACION	33,36
ARTICULOS ASEO Y CAFETERIA	595,1
GASTOS DE VIAJE	37,3
REFRIGERIOS	48,68
IMPUESTOS, TASAS Y PATENTES MUNICIPALES	2686,17
MTTO OFICINAS	16,5
COMISIONES BANCARIAS	242,54
TOTAL GASTOS	7258,22

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:

	2015-12	2014-12
Comisiones Bancarias	242.54	21.40
Multas Tributarias	0.00	0.00
TOTAL	242.54	21.40

15. CONCILIACION TRIBUTARIA DEL 2015

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS DEL EJERCICIO	29.81
GANANCIA ANTES PARTICIPACION TRABAJADORES	29.81
(-) 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	4.47
(=) UTILIDAD GRAVABLE	25.34
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	5.57

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 2015 la compañía no tiene ninguna demanda laboral, civil o de otra índole por lo que no se requiere reconocer ninguna provisión por este concepto.

ING. MERCY AMANDA LEMA CARRERA

CPA. CONTADORA