

YURATOURS CIA. LTDA.  
Balances y Notas a los Estados Financieros  
(En dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

1. **Efectivo y equivalentes de efectivo**

Incluye:

Bancos (i)	4899.14
<b>Total</b>	<b><u>4899.14</u></b>

(i) = Fondos disponibles en cuentas corrientes

2. **Efectivo y equivalentes de efectivo**

Incluye:

Clientes	66339.97
SRI (ii)	517.54
<b>Total</b>	<b><u>66857.51</u></b>

(ii) = Representa un valor que la administración tributarias tienen pendiente la acreditación ya que corresponde a un trámite de devolución de impuestos.

3. **Crédito Tributario por impuestos corrientes**

A ésta cuenta se acreditará por el registro de los anticipos de Impuesto a la Renta, por las Retenciones en la Fuente efectuadas por los clientes tanto de IVA como Renta y por las compras realizadas cada mes.

Se debitará con la presentación y pago de los impuestos al Servicio de Rentas Internas mensualmente mediante los formularios 103 y 104, mismo que se debe conciliar con el ATS y anualmente con el 101.

Crédito Tributario (IVA)	1297.44
Crédito Tributario (I.R.)	1186.36
Anticipo Impuesto a la Renta	32.42
<b>Total</b>	<b><u>2516.22</u></b>

**YURATOURS CIA. LTDA.**  
**Balances y Notas a los Estados Financieros**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América-US\$)**

**4. Cuentas por pagar no relacionada**

Incluye:

Proveedores	420.25
Reembolsos	<u>7,241.50</u>
<b>Total</b>	<b><u>7,661.75</u></b>

**5. Impuesto a la Renta corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce a un 10% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Para éste ejercicio la agencia registra una pérdida de (- 43,917.09); de los cuales 34,432.77 son gastos que la administración tributaria no los reconoce como tal y los califica como No Deducibles, quedando una pérdida neta de (-9,484.32) para el ejercicio fiscal. Por tal razón como manda la legislación tributaria para éste año en el formulario 101 sólo se refleja la liquidación del pago del anticipo a la renta proyectado el año anterior (2014).

**6. Capital Social**

A inicios del año 2015 el capital social estaba integrado por 5000 aportaciones de USD 1.00 cada una como valor nominal, pero en el transcurso del año en asamblea de socios se decidió incrementar éste valor a en 15.000, es decir quedando al cierre del ejercicio fiscal al 21 de diciembre del 2015 con un valor de 20.000, aportaciones nominales de USD 1.00.

**7. Ventas**

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta de bienes o la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos, las ventas, rebajas y/o descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a YURATOURS CIA. LTDA., y pueden ser confiablemente medidos.

**YURATOURS CIA. LTDA.**  
**Balances y Notas a los Estados Financieros**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América-US\$)**

Ventas 12%	199,140.51
Rendimientos financieros	8.70
<b>Total</b>	<b><u>199,149.21</u></b>

Es importante resaltar que para éste año los ingresos tuvieron un decrecimiento del 5% con relación al año anterior (2014), en un 99% correspondes a los servicios de intermediación que brinda la agencia a sus clientes.

**8. Gastos administrativos y de ventas**

Los gastos y costos se contabilizan por el método de causación:

Sueldos y Salarios	69,941.33
Beneficios sociales	31,901.66
Aporte a la Seguridad Social	6,610.03
Honorarios Profesionales	6,374.99
Jubilación Patronal	18,508.00
Desahucio	6,074.00
Depreciación	6,115.43
Promoción y publicidad	7,040.00
Combustible	957.43
Gasto Viaje	234.65
Gasto de gestión	2,280.37
Arrendamiento	14,850.00
Suministros y materiales	3,123.53
Mantenimiento y operaciones	4,314.40
Seguros y garantías	1,428.45
Impuestos y contribuciones	1,922.77
Comisiones	14,177.74
Servicios públicos y telefonía	6,882.86
Servicios financieros	7,516.15
Otros gastos	32,812.51
<b>Total Gastos</b>	<b><u>243,066.30</u></b>
(-) Gastos no deducibles	<u>34,432.77</u>
<b>TOTAL GASTOS NETOS</b>	<b><u>208,633.53</u></b>