

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

1. Efectivo y equivalente de efectivo

Incluye:

Bancos (i)	412696,15
Total	<u>412696,15</u>

(i) = Fondos disponibles en cuentas corrientes

2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye:

Cliente	76426,38
Provisión incobrables (ii)	-764,26
Préstamo a Socios (iii)	2653,43
Anticipo Proveedores	1523,13
Anticipo Sueldos	3086,23
Total	<u>82924,91</u>

(ii) = Provisión que se hizo ya que el monto de la cartera subió en relación al año anterior.

(iii) = Préstamo emergente a una de las socias pero que será recuperado en su totalidad en enero del 2017.

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 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 formulario 103 y 104, mismo que se debe conciliar con el ATS y anualmente con el 101.

Retenciones en la Fuente (I.R.)	2502,79
Anticipo Impuesto a la Rentas	835,56
Impuesto a la Salida de Divisas	295,71
Total	<u>3634,06</u>

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

4. Cuentas por pagar no relacionadas

Incluye:

Proveedores	11944,25
Anticipo clientes	1376,38
Total	<u>13320,63</u>

5. Impuesto a la Renta Corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante al 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 empresa registra una pérdida de (- 1063.01) para el ejercicio fiscal 2016. 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 en el año anterior 2015.

6. Capital Social

El capital social de la empresa en el transcurso del ejercicio fiscal no ha sufrido ninguna variación, se mantiene en 20.000 aportaciones nominales de 1,00 USD cada una.

7. Ventas

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

INGRESOS

SERVICIOS DE INTERMEDIACION	191208,49
FEE TOURS	19743,76
FEE SEGUROS	4835,48
FEE DIFERENCIA DE TARIFA	4253,31
FEE EMISION BOLETOS	108440,42
FEE EMISION TRAMITES	4486,5
COMISIONES	29686,74
SABRE	19762,28
RENDIMIENTO FINANCIERO	<u>18,76</u>
TOTAL	<u>191227,25</u>

Es importante resaltar que en éste año los ingresos tuvieron un decrecimiento en relación al año anterior (2015) del 4%, claro que todo obedece a la situación económica del país. Los ingresos pues en un 99% representan la comisión por servicio de intermediación que brinda la agencia de viajes.

8. Gastos administrativos y de ventas

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

Sueldos y salarios	67.209,92
Beneficios Sociales e indemnizaciones	13.795,04
Aporte a la Seguridad Social	14.199,29
Honorarios profesionales	9.036,15
Servicios ocasionales	6.774,00
Jubilación patronal	2.550,00
Depreciación PPYE	6.271,34
Promoción y publicidad	4.094,32
Transporte	2.089,26
Combustible y Lubricantes	2.472,74
Gasto Viaje	702,85
Gastos de Gestión	2.066,28
Arrendamiento operativo	23.950,01
Suministros y materiales	2.034,77
Mantenimiento y reparaciones	2.091,94
Impuestos, contribuciones y otros	2.553,63
Comisiones terceros	11.142,82
IVA que se carga al gasto	395,61
Servicios públicos	5.970,54
Gastos financieros	2.862,49
Gasto intereses	6.534,68
Gastos Varios	<u>3.492,58</u>
TOTAL	<u>192.290,26</u>