

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)	14.310,39
Total	<u>14.310,39</u>

(i) = Fondos disponibles en cuentas corrientes

2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye:

Clientes	91.462,35
Anticipo proveedores	5.809,86
TOTAL	<u>97.272,21</u>

(ii) = La cartera de clientes en relación al año anterior tiene un incremento que ya que las ventas de los últimos meses fueron a crédito pero a corto plazo, es decir que se recuperará máximo en el transcurso del primer trimestre del 2020.

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.

CREDITO TRIBUTARIO (IR)	2.934,28
RETENCIONES EN LA FUENTE (IR)	1.472,98
IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS (ISD)	0.00
TOTAL	<u>4.407,26</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	6.368,36
Anticipo clientes	7.113,48
Total	<u>13.481,84</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 25% 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 utilidad bruta de (2803.12) para el ejercicio fiscal 2018. Por tal razón como manda la legislación tributaria para éste año en el formulario 101 se refleja el pago de participación trabajadores de 420.47, amortización pérdidas anteriores 595.66 en base a la normativa vigente, por concepto de impuesto a la renta 446.75 quedando una utilidad neta para distribución entre los accionistas (1786.98), en relación al anticipo por el valor del crédito tributario no se refleja valor a pagar

6. Capital Social

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

En éste año se refleja un valor de 25.000,00 como aporte de los socios para una futura capitalización de la empresa.

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	
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	
PRESTACION DE SERVICIOS	
COMISIONES	69.061,12
FEE TOURS	14.504,79
FEE EMISION BOLETOS	113.491,90
FEE TRAMITES	738,09
FEE DIFERENCIA DE TARIFA	3.995,52
FEE SEGUROS	14.147,08
OTROS INGRESOS	
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	333,26
TOTAL	216.271,77

Es importante resaltar que en éste año los ingresos tuvieron un incremento en relación al año anterior (2017) del 5%. Los ingresos pues en un 54% venta de TKTs aéreos y un 32 % representan la comisión por servicio de intermediación que brinda la agencia de viajes y éste año se evidenció un incremento significativo la venta de seguros de viaje.

8. Gastos administrativos y de ventas

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

SUELDO PERSONAL	88.604,79
HORAS EXTRAS	674,18
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL IESS	11.374,68
Fondos de Reserva	6.844,78
Décimo Tercer Sueldo	7.645,85
Décimo Cuarto Sueldo	3.401,79
Vacaciones	3.823,10
Garantía IATA	963,00
Seguro Desgravamen	358,72
Seguro Vehículo	1.759,86
Honorarios Profesionales	15.478,94
Servicios Prestados	695,00
Materiales y Suministros	2.904,37
Mantenimiento	3.630,92
Arriendo	18.048,04
Comisiones Agencias	11.208,89
Comisión Autónomos	367,58

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

Publicidad	3 750,82
Gasolina	2.351,42
Capacitación Personal	7.000,00
Transporte en general	112,49
Encomiendas	1.406,25
Agasajos a accionistas, trabajadores y clientes	4.155,35
Energía Eléctrica	769,99
Aguas Potable	80,40
Teléfono e Internet	2.654,94
Telefonía Móvil	2.870,01
Notarios y Registradores de la propiedad	430,27
Contribución a las Súper	85,56
Patentes Municipales	127,23
Licencias de Funcionamiento	1.232,47
Uno por Mil Activos	81,07
Matricula Vehicular	1.370,98
Bomberos	60,00
Suscripciones	478,57
Gastos Varios	688,33
Interés Préstamo	3.521,75
Interés tarjeta de crédito	352,42
Comisión Bancaria	1.657,75
IVA que se carga al gasto	126,09
Datafast	320,00
TOTAL GASTOS	213.468,65