

**VIAJES Y DESTINOS YOLO ECUADOR  
YOLOVIAJO S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO 2015**

**Contenido:**

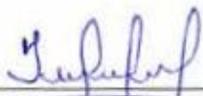
- **Estado Situación Financiera**
- **Estado de Resultados Integral**
- **Estado de Cambios en el Patrimonio**
- **Estado de Flujos en el Efectivo**
- **Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros**

VIAJES Y DESTINOS YOLO ECUADOR YOLOVIAJO S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
Del 01 de enero al 30 de noviembre de 2015

Expresado en Dólares Americanos

	Notas	2015	
<b>ACTIVO</b>			<b>7.569,11</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>2.815,16</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3.1	17,32	
ACTIVOS FINANCIEROS	3.2	684,80	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	3.3	1.613,80	
CRÉDITOS FISCALES	3.4	499,24	
INVENTARIOS		-	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>4.753,95</b>
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	3.5	4.753,95	
PROPIEDADES DE INVERSIÓN		-	
ACTIVOS INTANGIBLES		-	
ACTIVOS FINANCIEROS		-	
CRÉDITOS FISCALES		-	
<b>PASIVOS</b>			<b>8.686,03</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			<b>8.686,03</b>
PASIVOS FINANCIEROS	3.6	146,93	
OBLIGACIONES ARRENDAMIENTO FINANCIERO		-	
OBLIGACIONES BENEFICIOS A EMPLEADOS	3.7	8.121,37	
OBLIGACIONES FISCALES	3.8	320,52	
PROVISIONES		-	
OTRAS OBLIGACIONES	3.9	97,21	
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>-</b>
PASIVOS FINANCIEROS		-	
OBLIGACIONES L.P. ARRENDAMIENTO FINANCIERO		-	
OBLIGACIONES L.P. BENEFICIOS A EMPLEADOS		-	
OBLIGACIONES FISCALES		-	
PROVISIONES L.P.		-	
OTRAS OBLIGACIONES		-	
<b>PATRIMONIO</b>			<b>- 1.116,92</b>
CAPITAL SOCIAL	3.10	800,00	
APORTES DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES		-	
RESERVAS		-	
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.10	- 1.916,92	
<b>PASIVO + PATRIMONIO</b>			<b>7.569,11</b>



Ing. Iliana Urgilés Barragán  
Gerente General

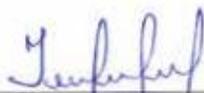


CPA. Nelly Atiaga-B.  
Contador General

**VIAJES Y DESTINOS YOLO ECUADOR YOLOVIAJO S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO Y OTRO RESULTADO INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

*(Expresado en Dólares Americanos)*

	<u>Nota</u>	<u>2015</u>
<b>INGRESOS</b>		<b>45.586,88</b>
Ingresos - Prestación de Servicios	3.11	45.586,88
<b>(-) COSTOS</b>		<b>30.150,48</b>
COSTO DE VENTAS - PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-	30.150,48
<b>(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>15.436,40</b>
<b>(-) GASTOS</b>		<b>17.353,32</b>
GASTOS DE VENTA	3.12	6.856,03
GASTOS ADMINISTRATIVOS	3.12	9.683,62
GASTOS FINANCIEROS	3.12	671,13
GASTOS NO DEDUCIBLES	3.12	142,54
<b>(=) RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>1.916,92</b>
(-) Impuesto a la Renta - Corriente		-
<b>(=) RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>		<b>1.916,92</b>



Ing. Tliana Urgilés Barragán  
Gerente General



CPA Nelly Atiaga B.  
Contador General

## **POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **NOTA 1.- OPERACIONES**

La empresa VIAJES Y DESTINOS YOLO ECUADOR YOLOVIAJO S.A. fue constituida EL 20 de enero del 2015. El plazo de duración de la compañía es de 50 años, contados desde la fecha de inscripción de en el Registro Mercantil.

La actividad principal de la empresa es la ACTIVIDADES DE LAS AGENCIAS DE VIAJES DEDICADAS PRINCIPALMENTE A VENDER SERVICIOS DE VIAJES, DE VIAJES ORGANIZADOS, DE TRANSPORTE Y ALAOJAMIENTO, AL POR MAYOR Y MENOR, AL PUBLICO EN GENERAL Y A CLINETES COMERCIALES.

### **NOTA 2.-**

#### **A. Preparación de los estados financieros**

Los estados financieros de VIAJES Y DESTINOS YOLO ECUADOR YOLOVIAJO S.A.. Para el año 2015, han sido presentados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES según resolución SC.SG.DRS.G.1300 de la Superintendencia de Compañías. En donde se presenta el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, y Estados de flujo por el Método Directo.

## **POLÍTICAS CONTABLES**

### **ACTIVOS CORRIENTES**

#### **Sección 11 Instructivos Financieros**

El tiempo de recuperación de cartera es entre 30, 60 y 90 días no se castigan a las cuentas que se cobran.

El crédito de las cuentas por cobrar es de 90 días a no relacionados y a clientes relacionados 120 días. Se reconocerá deterioro de la cartera si exceden los 180 días de recuperación, y luego de un análisis de cobranza. Adicionalmente de forma anual si no existiese novedades se reconocerá el 1% de la cartera total; así como los interés implícitos luego de que la cartera cumpla 360 días de vencido.

Se reconocerá deterioro de la cartera si exceden los 180 días de recuperación, luego de un análisis de cobranza. Adicionalmente de forma anual si no existiese novedades se reconocerá el 1% de la cartera total relacionada y si fuese necesario de las otras categorías de cobranza.

#### **Sección 11 Instrumentos Financieros:**

No se aprovisionado para incobrables, en todo caso si ha sido necesario se aprovisiona el 1% como demanda la Ley Régimen Tributario Interno.

## PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO SECCION 17

. Los elementos de Propiedad, Planta Y Equipo son bienes que la entidad posee para sus usuarios en el desarrollo de sus actividades o en la administración de las mismas; se expresan a su costo histórico menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro.

El costo histórico incluye los costos de adquisición, los gastos directamente atribuibles a poner en el activo en el lugar y condiciones necesarias para que sea capaz de operar de la forma prevista por la dirección y en los casos que se requiera, los costos estimados por desmantelamiento.

La entidad aumenta al valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo el costo de reemplazar parte de dicho elemento cuando se incurra en ese costo si la pieza de repuesto se espera que proporcione beneficios adicionales en el futuro para la entidad. El importe en libros de la parte reemplazada se da de baja. El resto de reparaciones y mantenimientos se cargan a resultados en el periodo en que se incurren.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación en otros activos se realiza para distribuir el costo de los activos menos su valor residual durante su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Las vidas útiles estimadas varían de la siguiente manera:

Concepto	Vida Útil
Edificios	20-40 años
Equipos de Computación	2-3 años
Vehículos	3-5 años
Muebles y Enseres	5-10 años

Los cargos realizados por concepto de depreciación se reconocen en el resultado del periodo como un gasto.

### RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los servicios o bien son entregados o prestados. La medición de ingresos debe realizarse de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida

### RECONOCIMIENTO DE GASTOS

Los gastos se registran al momento de ser pagados, más la acumulación o provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

### IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente y el impuesto diferido.

#### **Impuesto corriente**

El impuesto corriente del periodo está basado en la ganancia fiscal de dichoso periodo. El impulso corriente se calcula usando las tasas impositivas que hayan sido aprobadas, o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que se informa. En las jurisdicciones donde el grupo opera, un anuncio formal del gobierno sobre cambios en las tasas impositivas o en las leyes fiscales se consideran un proceso de aprobación prácticamente terminado.

#### **Impuesto diferido**

Se reconoce un pasivo por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias que se espera

que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Se reconocen activos por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias que se esperan que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y por la compensación a futuro de pérdidas y créditos fiscales no utilizados de periodos anteriores.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se esperan aplicar a la ganancia (perdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activos por impuesto diferidos (o cancelar el pasivo por diferidos), sobre la base de las tareas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa. Para los efectos se consideran las tasas 25% hasta el año 2010, 24% hasta el año 2011, 23% hasta el año 2012 y 22% para el año 2013 en adelante, por defecto de la aplicación del Código de Producción.

El impuesto a las ganancias (corriente y diferido) se reconoce en resultados, en Otros Resultados Integrales o en Patrimonio, según la transacción u otro suceso que haya dado lugar al gasto por el impuesto.

Aun si la empresa presentara perdidas tributarias deberán pagar el equivalente a un impuesto mínimo por la aplicación del cálculo del anticipo de impuesto a la renta que, de acuerdo al artículo 41 de la Ley de Régimen Trinitario Interno, que manifiesta que la empresa deberá pagar un anticipo de impuesto a la renta, que constituye la suma matemática de los siguientes rubros:

- a) El cero punto dos por ciento (0.2 %) del patrimonio total.
- b) El cero punto dos por ciento (0.2 %) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- c) El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total.
- d) El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

El anticipo constituye crédito trinitario para el pago del impuesto a la renta del ejercicio fiscal en curso. Si en el ejercicio fiscal, el contribuyente reporta un Impuesto a la Renta Causado superior a los valores cancelados por concepto de Retenciones en la Fuente de Renta más Anticipo; deberá cancelar la diferencia.

### **Nota 3: Información relevante de las partidas de los estados financieros.**

**3.1. Efectivos Y Equivalentes de Efectivo:** La composición del Efectivos Y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre del 2015 es la siguiente:

<u>Nota</u>		<u>2015</u>
3.1	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>17,32</b>
	Bancos	17,32

**3.2. Activos Financieros:** La composición los Activos Financieros al 31 de diciembre del 2015 es la siguiente:

<u>Nota</u>		<u>2015</u>
3.2	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>684,8</b>
	Préstamos y Cuentas Por Cobrar	684,8

**3.3. Servicios Y Otros Pagos Anticipados:** La composición los Créditos Fiscales al 31 de diciembre del 2015 es la siguiente:

<u>Nota</u>	-	<u>2015</u>
3.3	<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>1613,8</b>
	Garantías / Arriendos	750
	Anticipo a Proveedores	863,8

**3.4 Créditos Fiscales:** La composición los Créditos Fiscales al 31 de diciembre del 2015 es la siguiente:

<u>Nota</u>	-	<u>2015</u>
3.4	<b>CRÉDITOS FISCALES</b>	499,24
	Créditos Fiscales Impuesto A La Renta	499,24

**3.5 Propiedades Planta Y Equipo:** La composición de Propiedades Planta Y Equipo al 31 de diciembre del 2015 es la siguiente:

<u>Nota</u>	-	<u>2015</u>
3.5	<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	4753,95
	Muebles y Enseres	5030,29
	(-) Depreciación Acumulada	
	Propiedades, Planta y	-276,34

**3.6 Pasivos Financieros:** La composición de Pasivos Financieros al 31 de diciembre del 2015 es la siguiente:

<u>Nota</u>	-	<u>2015</u>
3.6	<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>146,93</b>
	Acreeedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	146,93

**3.7 Obligaciones Beneficios A Empleados:** La composición de Obligaciones Beneficios A Empleados al 31 de diciembre del 2015 es la siguiente:

<u>Nota</u>	-	<u>2015</u>
3.7	<b>OBLIGACIONES BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>8121,37</b>
	Beneficios A Corto Plazo	3852,19
	Beneficios A Largo Plazo	4269,18

**3.8 Obligaciones Fiscales:** La composición de Obligaciones Fiscales al 31 de diciembre del 2015 es la siguiente:

<u>Nota</u>	-	<u>2015</u>
3.8	<b>OBLIGACIONES FISCALES</b>	320,52
	Impuesto Al Valor Agregado	320,52

**3.9 Otras Obligaciones:** La composición de Otras Obligaciones al 31 de diciembre del 2015 es la siguiente:

<u>Nota</u>	-	<u>2015</u>
3.9	<b>OTRAS OBLIGACIONES</b>	<b>97,21</b>
	Obligaciones - Instituciones Del Gobierno	97,21

**3.10 Patrimonio:** La composición del Patrimonio al 31 de diciembre del 2015 y la siguiente:

<u>Nota</u>	<u>2015</u>
-	-
<b>3.10 PATRIMONIO</b>	<b>1.116,92</b>
Capital Suscrito O Asignado	800,00
Resumen De Pérdidas Y Ganancias	- 1.916,92

**3.11 Ingresos:** La composición de los ingresos al 31 de diciembre del 2015 es la siguiente:

<u>Nota</u>	<u>2015</u>
-	-
<b>3.11 INGRESOS</b>	<b>43479,18</b>
Paquetes Turísticos	30497,44
Tickets Aéreos	558,16
Asesoría de Viajes	133,93
Servicios Adicionales	9500
Servicios de Intermediación	2789,65

**3.12 Gastos:** La composición de los Gastos al 31 de diciembre del 2015 es la siguiente:

<u>Nota</u>	<u>2015</u>
-	-
<b>3.12 (-) GASTOS</b>	<b>17353,32</b>
GASTOS DE VENTA	6856,03
GASTOS ADMINISTRATIVOS	9683,62
GASTOS FINANCIEROS	671,13
GASTOS NO DEDUCIBLES	142,54

El resultado del ejercicio fue un pérdida que asciende a (1.916,92), por lo tanto no se generó impuesto a la renta por pagar.

El anticipo de impuesto a la Renta determinado para el año 2015 con aplicación en el 2016 es de 305.35, valor que se considerara como valor mínimo a pagar si el impuesto es menor con respecto de anticipo o a su vez es cero. Este valor será cancelado en los meses de Julio y Septiembre del 2016 por un valor de 152.68 respectivamente.

#### **NOTA 16.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos significativos que, en la opinión de la Administración de la empresa, pudieran tener efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.