

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

ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2016

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 SA
AV. NACIONES UNIDAS E3-39 Y AV. AMAZONAS

BALANCE GENERAL

Al : 31/12/2016 en Dólar

Descripción de la Cuenta	NOTA	2016	2015
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	3.1	840,05	17,32
Activos Financieros	3.2	3.255,48	684,80
Servicios y otro pagos Anticipados	3.3	-	1.613,80
Activos por Impuestos Corrientes	3.4	1.116,11	499,24
Propiedad, Planta y Equipos	3.5	4.301,22	4.753,95
SUB-TOTAL		9.512,86	7.569,11
Pasivos		16.948,40	
Pasivo Corriente		16.948,40	8.686,03
Cuentas y Documentos por Pagar	3.6	240,00	146,93
Obligaciones Fiscales	3.7	911,22	320,52
Obligaciones Beneficios a Empleados	3.8	9.031,49	3.949,40
Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	3.9	7.071,04	4.269,18
SUB-TOTAL		16.948,40	
Patrimonio		- 7.435,54	- 1.116,92
Patrimonio Atribuible a Propietarios	3.10	- 7.435,54	
SUB-TOTAL		- 7.435,54	
TOTAL PASIVO + CAPITAL		9.512,86	7.569,11



ING. Iliana Urgilés Barragán
Gerente General



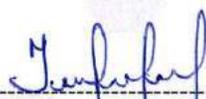
CPA. Nelly Atiaga B.
Contador General

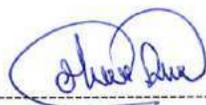
VIAJES Y DESTINOS YOLO ECUADOR YOLOVIAJO SA
CARAPUNGO RIO ZAMORA N14-190 Y RIO CAYAMBE

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Al : 31/12/2016 en Dólar

Descripción de la Cuenta	Sub-Totales	NOTA	2016	2015
INGRESOS			16.464,78	45.586,88
Ingresos - Prestación Servicios		3.11		
(-) COSTOS			- 9.124,37	- 30.150,48
Costo de Ventas - Prestación de Servicios			- 9.124,37	- 30.150,48
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			7.340,41	15.436,40
(-) GASTOS			13.659,03	17.353,32
Gastos de Venta		3.12	7.229,90	6.856,03
Gastos Administrativos		3.12	6.320,46	9.683,62
Gastos Financieros		3.12	108,67	671,13
Gastos no deducibles		3.12	-	142,54
(=) RESULTADO DEL EJERCICIO			- 6.318,62	1.916,92
(-) Impuesto a la Renta		3.13	- 305,35	-
(-) Impuesto a la Renta Diferido			-	-
(=) RESULTADO INTEGRAL TOTAL			-6.623,97	-1.916,92


ING. Iliana Urgilés Barragán
Gerente General


CPA. Nelly Atiaga B.
Contador General

VIAJES Y DESTINOS YOLO ECUADOR YOLOVIAJO SA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

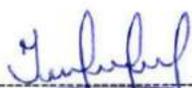
Recibido de clientes	13.894,10
Pagado a proveedores y empleados	(12.962,70)
Intereses recibidos	-
Pagado a otras actividades de Operación	108,67)
Impuesto a la renta	-
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	822,73

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	-
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-
Compra de intangibles	-
Producto de la venta de intangibles	-
Documentos por cobrar largo plazo	-
Compra de inversiones permanentes	-
Compra de instrumentos financieros medidos al costo	-
Producto de la venta de instrumentos financieros	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	-
Obligaciones bancarias a largo plazo	-
Aportes en efectivo de los accionistas	-
Dividendos pagados	-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	-
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	822,73
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	17,32
Efectivo y sus equivalentes al final del año	840,05



ING. Iliana Urgilés Barragán
Gerente General



CPA. Nelly Atiaga B.
Contador General

METODO INDIRECTO
VIAJES Y DESTINOS YOLO ECUADOR YOLOVIAJO SA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
Conciliación del resultado del año con el flujo proveniente en las operaciones

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	(6.623,97)
-------------------------	------------

Ajustes por:

Depreciación de propiedades, planta y equipo	452,73
Provisión para cuentas incobrables	-
Provisión para jubilación patronal	-
Amortizaciones	-
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-
(Ganancia) pérdida en venta de instrumentos financieros	-
Participación trabajadores	-
Impuesto a la renta	305,35

Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:

(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(2.570,68)
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	1.613,80
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	(616,87)
(Aumento) disminución en inventarios	-
(Aumento) disminución en pagos anticipados	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	93,07
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-
Aumento (disminución) en obligaciones por beneficios definidos	5.082,09
Aumento (disminución) obligaciones por impuestos corrientes	-
Aumento (disminución) obligaciones relacionadas	2.801,86
Aumento (disminución) obligaciones por otros impuestos	285,35

Efectivo neto proveniente de actividades operativas

822,73



Agencia de Viajes

VIAJES Y DESTINOS YOLO ECUADOR Y LO VIAJE SA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en U.S. Dólares)

NOTA	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS			OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS					RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO	
				RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVAS DISPONIBLES PARA LA VENTA	FINANCIEROS	PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN					RESERVA POR REVALUACIÓN
				30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702		
CIFRAS COMPLETAS US\$	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702		
AL FINAL DEL PERIODO	800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-8640.89	-7740.89
REXPRESADO DEL PERIODO ANTERIOR	800.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.916.92	-1116.92
DEL AÑO EN EL PERIODO ANTERIOR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-6623.97	-6623.97
Total Integral del Año (Ingresos o pérdidas del ejercicio)																			-6623.97	-6623.97



ING. Iliana Urgilés Barragán
Gerente General



CPA. Nelly Atiaga B.
Contador General

VIAJES Y DESTINOS YOLO ECUADOR YOLOVIAJO SA**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 ALAJAMIENTO, 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 2016, 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.

Sección 17 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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 proporciones 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 período en que se incurren.

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	20-40años
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 impuesto 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 (pérdida) 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 tasas 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 tributario 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 2016 y 2015 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2016	2015
	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	840,05	17,32
3.1	Bancos	840,05	17,32

3.2. Activos Financieros: La composición los Activos financieros al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2016	2015
	Activos Financieros	3.255,48	684,80
3.2	Préstamos y Cuentas por Cobrar	3.255,48	684,8

3.3. Servicios Y Otros Pagos Anticipados: La composición los Créditos Fiscales al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2016	2015
3.3	Servicios y otro pagos Anticipados	0	1.613,80
	Garantías / Arriendos	0	750,00
	Anticipo a Proveedores	0	863,80

3.4 Activos por Impuestos Corrientes: La composición los Créditos Fiscales al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2016	2015
3.4	Activos por Impuestos Corrientes	1.116,11	499,24
	Crédito Tributario IVA	146,60	0
	Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta	664,15	499,24
	Anticipo de Impuesto a Renta	305,36	0

3.5 Propiedades Planta Y Equipo: La composición de Propiedades Planta Y Equipo al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2016	2015
3.5	Propiedad, Planta y Equipos	4.301,22	4.753,95
	Muebles y Enseres	5.030,29	5030,29
	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y	- 729,07	-276,34

3.6 Pasivos Financieros: La composición de Pasivos Financieros al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2016	2015
3.6	Cuentas y Documentos por Pagar	240,00	0
	Anticipos de Clientes	210,00	0
	Otras cuentas por pagar	30,00	0

3.7 Obligaciones Fiscales: La composición de Obligaciones Fiscales al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2016	2015
3.7	Obligaciones Fiscales	911,22	
	Cuentas por pagar SRI Retenciones en la Fuente	605,87	0
	Impuesto a la Renta	305,35	0

3.8 Obligaciones Beneficios A Empleados: La composición de Obligaciones Beneficios A Empleados al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2016	2015
3.8	Obligaciones Beneficios a Empleados	9.031,49	3.949,40
	Fondos de Reserva	187,45	0
	Décimo Tercer Sueldo	37,50	37,5
	Décimo Cuarto Sueldo	152,50	147,5
	Aportes al I.E.S.S. Por Pagar	97,21	97,21
	Sueldos por Pagar	8.556,83	3667,19

3.9 Otras Obligaciones: La composición de Otras Obligaciones al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2016	2015
3.9	Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	7.071,04	4.269,18
	Cuentas por Pagar Iliana U.	4.526,11	2.111,18
	Cuentas por Pagar Samantha E.	2.544,93	2.158,00

3.10 Patrimonio: La composición del Patrimonio al 31 de diciembre del 2016 y 2015 la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2016	2015
3.10	Patrimonio Atribuible a Propietarios	- 7.435,54	- 1.116,92
	Capital Social suscrito o pagado	800,00	800,00
	Resultado del Ejercicio	- 6.318,62	- 1.916,92
	(-) Pérdidas Acumuladas Años Anteriores	- 1.916,92	0

3.11 Ingresos: La composición de los ingresos al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2016	2015
3.11	INGRESOS	16.464,78	43.479,18
	Paquetes Turísticos	7.312,25	30497,44
	Tickets Aéreos	902,90	558,16
	Seguro de Viajes	40,80	133,93
	Servicios Adicionales	6.871,57	9500
	Servicios de Intermediación	1.337,26	2789,65

3.12 Gastos: La composición de los Gastos al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2016	2015
3.12	(-) COSTOS	- 9.124,37	- 30.150,48
	Costo Servicios	- 9.124,37	- 30.150,48
	(-) GASTOS	13.964,38	17.353,32
	Gastos de Venta	7.229,90	6856,03
	Gastos Administrativos	6.	9683,62
		625.81	
	Gastos Financieros	108,67	671,13
	Gastos no deducibles	0.00	142,54

3.13 Impuesto a las Ganancias: La composición del impuesto a la renta al 31 de diciembre del 2016 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2016
3.13	<u>Impuestos Corrientes</u>	
	Impuestos Corrientes sobre el resultado del ejercicio	-
	Diferencias temporales que afectan al período corriente	-
	Anticipo determinado para el ejercicio	305,35
	Total Impuestos Corrientes	-
	<u>Impuestos Diferidos</u>	
	Origen y Reverso de diferencias temporales	
	Impacto del cambio de tipo impositivo	
	Total Impuestos Diferidos	
	Total Gasto de impuesto a la Renta	305,35

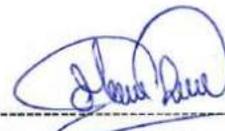
El resultado del ejercicio fue un pérdida que asciende a **(-6.318.62)**, por tanto no se generó impuesto a la renta por pagar. Y corresponde pagar el impuesto mínimo que representa el anticipo calculado para el año 2016 de 305,35 USD.

NOTA 16.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 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.



ING. Iliana Urgilés Barragán
Gerente General



CPA. Nelly Atiaga B.
Contador General