

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

**ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017**

**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  
AV. NACIONES UNIDAS E3-39 Y AV. AMAZONAS  
BALANCE GENERAL  
Al : 31/12/2017 en Dólar

Descripción de la Cuenta	NOTA	2017	2016
<b>Activos</b>		<b>5.991,61</b>	<b>9.512,86</b>
Activo Corriente		2.143,12	5.211,64
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	3.1	1.135,35	840,05
Activos Financieros	3.2	200,00	3.255,48
Servicios y otro pagos Anticipados		-	-
Activos por Impuestos Corrientes	3.3	807,77	1.116,11
Activos No Corrientes		3.848,49	4.301,22
Propiedad, Planta y Equipos	3.4	3.848,49	4.301,22
<b>SUB-TOTAL</b>		<b>5.991,61</b>	<b>9.512,86</b>
<b>Pasivos</b>		<b>1.052,54</b>	<b>16.948,40</b>
Pasivo Corriente		1.052,54	16.948,40
Cuentas y Documentos por Pagar	3.5	753,78	240,00
Obligaciones Fiscales	3.6	7,80	911,22
Obligaciones Beneficios a Empleados	3.7	290,96	9.031,49
Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	3.8	-	7.071,04
<b>SUB-TOTAL</b>		<b>1.052,54</b>	<b>16.948,40</b>
<b>Patrimonio</b>		<b>4.939,07</b>	<b>7.435,54</b>
Patrimonio Atribuible a Propietarios	3.09	4.939,07	7.435,54
<b>TOTAL PASIVO + CAPITAL</b>		<b>5.991,61</b>	<b>9.512,86</b>

**YOLOECUADOR SA**  
**CARAPUNGO RIO ZAMORA N14-190 Y RIO CAYAMBE**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**Al : 31/12/2017 en Dólar**

Descripción de la Cuenta	NOTA	2017	2016
<b>INGRESOS</b>		<b>24.320,69</b>	<b>16.464,78</b>
Ingresos - Prestación Servicios	3.11		
(-) COSTOS		- 21.835,73	- 9.124,37
Costo de Ventas - Prestación de Servicios		- 21.835,73	- 9.124,37
Servicios No Producidos			
Servicios de Intermediación			
<b>(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>2.484,96</b>	<b>7.340,41</b>
<b>(-) GASTOS</b>		<b>- 10.251,97</b>	<b>13.659,03</b>
Gastos de Venta	3.12	- 7.635,68	7.229,90
Gastos Administrativos	3.12	- 2.262,34	6.320,46
Gastos Financieros	3.12	- 272,21	108,67
Gastos no deducibles	3.12	- 81,74	-
<b>(=) RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>- 7.767,01</b>	<b>6.318,62</b>
(-) Impuesto a ala Renta	3.13	-	- 305,35
(-) Impuesto a ala Renta Diferido			
<b>(=) RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>		<b>-7.767,01</b>	<b>-6.623,97</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Recibido de clientes	27.376,17
Pagado a proveedores y empleados	(26.503,31)
Intereses recibidos	-
Pagado a otras actividades de Operación	(272,21)
Impuesto a la renta	(305,35)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>	<b>295,30</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:**

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	-
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>-</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Obligaciones bancarias	-
Obligaciones bancarias a largo plazo	-
Aportes en efectivo de los accionistas	-
Dividendos pagados	-
<b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>	<b>-</b>
<b>Aumento neto en efectivo y sus equivalentes</b>	<b>295,30</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año</b>	<b>840,05</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>	<b>1.135,35</b>

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Conciliación del resultado del año con el flujo proveniente en las operaciones

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	(7.767,01)	
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	-	
	-	
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	3.055,48	
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	308,34	
(Aumento) disminución en inventarios	-	
(Aumento) disminución en pagos anticipados	-	
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	513,78	
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-	
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-	
Aumento (disminución) en obligaciones por beneficios definidos	4.893,41	
Aumento (disminución) obligaciones por impuestos corrientes	(305,35)	
Aumento (disminución) obligaciones relacionadas	(258,01)	
Aumento (disminución) obligaciones por otros impuestos	(598,07)	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		295,30
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		295,30
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		840,05
Efectivo y sus equivalentes al final del año		1.135,35



**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 2017 y 2016 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2017	2016
3.1	<b>Efectivo y Equivalentes a Efectivo</b>	<b>1.135,35</b>	<b>840,05</b>
	Bancos	1.135,35	840,05

**3.2. Activos Financieros:** La composición los Activos Financieros al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2017	2016
3.2	<b>Activos Financieros</b>	<b>200,00</b>	<b>3.255,48</b>
	Cientes Comerciales Directos	200,00	-
	Préstamos y Cuentas por Cobrar	-	3.255,48

**3.3 Activos por Impuestos Corrientes:** La composición los Créditos Fiscales al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2017	2016
3.3	<b>Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>807,77</b>	<b>1.116,11</b>
	Crédito Tributario IVA	8,01	146,60
	Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	3,32	664,15
	Anticipo de Impuesto a Renta	796,44	664,15
	Anticipo de Impuesto a Renta	-	305,36

**3.4 Propiedades Planta Y Equipo:** La composición de Propiedades Planta Y Equipo al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2017	2016
3.4	<b>Propiedad, Planta y Equipos</b>	<b>3.848,49</b>	<b>4.301,22</b>
	Muebles y Enseres	5.030,29	5.030,29
	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y	- 1.181,80	- 729,07

**3.5 Pasivos Financieros:** La composición de Pasivos Financieros al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2017	2016
3.5	<b>Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>753,78</b>	<b>240,00</b>
	Proveedores Locales	23,78	
	Anticipos de Clientes	-	210,00
	Otras cuentas por pagar	730,00	30,00

**3.6 Obligaciones Fiscales:** La composición de Obligaciones Fiscales al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2017	2016
3.6	<b>Obligaciones Fiscales</b>	<b>7,80</b>	<b>911,22</b>
	Cuentas por pagar SRI Retenciones en la Fuente	7,80	605,87
	Impuesto a la Renta	-	305,35

**3.7 Obligaciones Beneficios A Empleados:** La composición de Obligaciones Beneficios A Empleados al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2017	2016
3.7	<b>Obligaciones Beneficios a Empleados</b>	<b>290,96</b>	<b>9.031,49</b>
	Fondos de Reserva	-	187,45
	Décimo Tercer Sueldo	37,50	37,50
	Décimo Cuarto Sueldo	156,25	152,50
	Aportes al I.E.S.S. Por Pagar	97,21	97,21
	Sueldos por Pagar	-	8.556,83

**3.8 Otras Obligaciones:** La composición de Otras Obligaciones al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2017	2016
3.8	<b>Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas</b>	-	<b>7.071,04</b>
	Cuentas por Pagar Iliana U.	-	4.526,11
	Cuentas por Pagar Samantha E.	-	2.544,93

**3.09 Patrimonio:** La composición del Patrimonio al 31 de diciembre del 2017 y 2016 la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2017	2016
3.09	<b>Patrimonio Atribuible a Propietarios</b>	<b>4.939,07</b>	- <b>7.435,54</b>
	Capital Social suscrito o pagado	800,00	800,00
	Aportes de Accionistas para Futura Capitalización	20.446,97	
	Resultado del Ejercicio	- 7.767,01	- 6.318,62
	(-) Pérdidas Acumuladas Años Anteriores	- 8.540,89	- 1.916,92

**3.10 Ingresos:** La composición de los ingresos al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2017	2016
3.10	<b>INGRESOS</b>	<b>24.320,69</b>	<b>16.464,78</b>
	Paquetes Turísticos	21.817,40	7312,25
	Tickets Aéreos	677,82	902,9
	Seguro de Viajes	20,00	40,8
	Servicios Adicionales	400,03	6871,57
	Servicios de Intermediación	1.405,44	1337,26

**3.11 Costos y Gastos:** La composición de los Gastos al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2016	2016
3.11	<b>(-) COSTOS</b>	- 21.835,73	- 9.124,37
	Costo Servicios	- 21.835,73	- 9.124,37
	<b>(-) GASTOS</b>	- 10.251,97	13.659,03
	Gastos de Venta	- 7.635,68	7.229,90
	Gastos Administrativos	- 2.262,34	6.320,46
	Gastos Financieros	- 272,21	108,67
	Gastos no deducibles	- 81,74	-

**3.12 Impuesto a las Ganancias:** La composición del impuesto a la renta al 31 de diciembre del 2017 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2017
3.12	<b>Impuestos Corrientes</b>	
	Impuestos Corrientes sobre el resultado del ejercicio	-
	Diferencias temporales que afectan al periodo corriente	-
	Anticipo determinado para el ejercicio	-
	<b>Total Impuestos Corrientes</b>	-
	<b>Impuestos Diferidos</b>	
	Origen y Reverso de diferencias temporales	
	Impacto del cambio de tipo impositivo	
	<b>Total Impuestos Diferidos</b>	
	<b>Total Gasto de impuesto a la Renta</b>	-

El resultado del ejercicio fue un pérdida que asciende a **-7.767,01** por tanto no causo impuesto a la renta por pagar.

#### 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