

AGLAIA TOUR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
en dólares americanos

	Notas	2018	2017
ACTIVOS			
Efectivo y equivalentes de efectivo		3.577,84	12.365,88
Cuentas por cobrar comerciales	1	48,54	8.817,14
Otras cuentas por cobrar		-	-
Activos por impuestos corrientes	3	3.529,30	1.092,70
Otros activos corrientes		-	2.456,04
Propiedad planta y equipos		-	-
(-) depreciación acumulada		-	-
TOTAL ACTIVOS		3.577,84	12.365,88
PASIVOS			
Anticipos de clientes		678,93	2.216,42
Obligaciones acumuladas trabajadores		-	-
Impuesto a la renta por pagar		678,93	678,93
Participación trabajadores por pagar		-	243,60
Dividendos por pagar		-	-
Porción Corriente de Obligaciones Emidadas		1.293,89	1.293,89
TOTAL PASIVOS		678,93	2.216,42
PATRIMONIO			
Capital pagado		2.898,91	10.149,46
Aportes para futuras capitalizaciones		6.000,00	6.000,00
Reserva legal		-	5.000,00
Utilidades acumuladas años anteriores		554,55	554,55
(-) Pérdidas acumuladas años anteriores		8.622,35	10.601,94
Utilidad (pérdida) del ejercicio		(12.007,03)	(7.958,89)
		(270,96)	(4.048,14)
TOTAL PATRIMONIO	4	2.898,91	10.149,46
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.577,84	12.365,88


GERENTE GENERAL


CONTADOR GENERAL

AGLAIA TOUR CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
en dólares americanos

	Notas	2018	2017
INGRESOS ORDINARIOS			
Ingresos por venta de Paquetes y Servicios		-	84.528,86
Otros ingresos		-	7.154,46
COSTO POR SERVICIOS			
(-) Servicios Prestados			(70.530,91)
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		-	21.152,41
(-) GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de Administración		(246,46)	(13.576,91)
Gastos de Venta			(10.471,60)
(=) UTILIDAD OPERACIONAL		(246,46)	(2.896,10)
(+/-) GASTOS NO OPERACIONALES			
Gasto financiero		(24,50)	(497,22)
UTILIDA O PERDIDA ANTES PARTICIPACIONES		(270,96)	(3.393,32)
15% participación trabajadores			
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		(270,96)	(3.393,32)
Gasto impuesto a la renta corriente			654,82
UTILIDAD (PERDIDA) NETA		(270,96)	(4.048,14)


GERENTE GENERAL


CONTADOR GENERAL

AGLAIATOUR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
en dólares americanos

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTE:	95	(8.768,56)	VERDADERO
<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>			
Clases de Cobros por actividades de operación	950101	1.092,70	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	1.092,70	
Otros cobros por actividades de operación	95010105	-	
Clases de Pagos por actividades de operación	950102	(2.857,21)	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(2.857,21)	
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-	
Intereses pagados	950105	(24,50)	
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-	
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	(1.789,01)	VERDADERO
<u>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>			
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-	
Compras de activos intangibles	950211	-	
Compras de otros activos a largo plazo	950213	-	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-	
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-	
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>			
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-	
Dividendos pagados	950308	(1.979,55)	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	(5.000,00)	
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	9503	(6.979,55)	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	(8.768,56)	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	8.817,14	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	48,58	
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
<u>GANANCIA (PÉRDIDA) NETA</u>			
(+/-) AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	96	(270,96)	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	970	-	
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados de	97001	-	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	97002	-	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	97009	-	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	97010	-	
	97011	-	
<u>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</u>			
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	980	(1.518,05)	
(Incremento) disminución en inventarios	98001	1.092,70	
(Incremento) disminución en otros activos	98004	-	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98005	(1.073,26)	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	98006	-	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	98007	(1.537,49)	
Incremento (disminución) en otros pasivos	98009	-	
	98010	-	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	98020	(1.789,01)	


GERENTE GENERAL


CONTADOR GENERAL

AGLALA TOUR CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(DOLARES AMERICANOS)
Al 31 de Diciembre del 2018

Concepto	Capital	Aportes de socios	Reservas	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
o del periodo inmediato anterior	6,000.00	5,000.00	-	-	3,197.60	-4,048.14	10,149.46
mbios del año en el patrimonio	-	-5,000.00	-	-	-6,027.73	3,777.18	-7,250.55
mento de capital social	-	-	-	-	-	-	-
tes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-
endos a pagar	-	-	-	-	-1,979.59	-	-1,979.59
stistencia de resultados a otras cuentas	-	-	-	-	-4,048.14	4,048.14	-
moniales	-	-	-	-	-	-	-
ilización de la reserva por valuación de	-	-	-	-	-	-	-
os financieros disponibles para la venta	-	-	-	-	-	-	-
ización de la reserva por valuación de	-	-	-	-	-	-	-
iedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-
ización de la reserva por valuación de	-	-	-	-	-	-	-
os intangibles	-	-	-	-	-	-	-
stistencia a cuentas de activos y/o pasivos	-	-5,000.00	-	-	-	-	-5,000.00
s cambios (detallar)	-	-	-	-	-	-	-
ultado integral total del año (ganancia o	-	-	-	-	-	-270.96	-270.96
da del ejercicio)	-	-	-	-	-	-	-
o al final del periodo según movimiento	6,000.00	-	-	-	-2,830.13	-270.96	2,898.91

SARA FIERRO

REPRESENTANTE LEGAL

ALEXANDER LUPERA

CONTADOR GENERAL

AGLAIATOUR CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
Expresado en Dólares Americanos
INFORMACIÓN GENERAL

AGLAIATOUR CIA LTDA: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador en la Provincia de Pichincha según Pedro Moncayo, según escritura del 01 de agosto del 2011, inscrita en el Registro Mercantil de Quito con fecha 22 de septiembre de 2011 tomo 142 número 3202. La empresa se dedicará a la promoción y desarrollo por cuenta propia o a través de terceros de turismo interno y externo, así como todas las actividades relacionadas con la misma, el plazo de duración es de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del fecha 22 de septiembre de 2011.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, calle Tarqui No 15-44 y Av. 10 de Agosto, edificio Karina Dos.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1792335485001 expediente No. 141598.

BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

Bases de Presentación

Los Estados financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico. La preparación de estos Estados financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificada posteriormente por la Junta de Socios.

Periodo Contable

AGLAIATOUR CIA LTDA
2018

NOTAS FINANCIERAS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018

El periodo contable está comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, para la presentación del Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo.

PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes al efectivo.

2. Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

3. Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reduce mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición, su depreciación se calcula aplicando el método de línea recta, sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual. Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos.

Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicio, tanto interno como externo, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reduce el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se valora los artículos dados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vendido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que haga aconsejable el análisis específico de cobrabilidad, a la fecha de emisión de estos estados financieros.

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual puede ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo. Es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2014, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que haya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable. Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que se paguen para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje la valoración en el mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión con motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de la participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

AGLAIÁ TOUR CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
Expresado en Dólares Americanos

* Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

* Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

* Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes, entendiendo por estos: Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativa de alteraciones en su valor.

Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay eventualidades tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

NOTAS FINANCIERAS

Nota 1. Efectivo y equivalentes

Se compone del saldo final arrojado en Bancos al cierre de Diciembre 31 de 2018 por valor de \$48.54 una vez que fueron canceladas todas las obligaciones a cargo de la Compañía correspondientes.

Se refiere a:

Detalle	2018	2017
Caja General	7.75	2.25
Caja Chica	13.45	13.45
Caja Váticos	32.84	32.84
Banco del Pichincha	0.00	8,768.60
US \$	48.54	17,628.56

Nota 3: Activos/ Pasivos por Impuestos Corrientes

AGLAIÁ TOUR CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
Expresado en Dólares Americanos

El detalle es como sigue:

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				DETALLE
	Impuesto a Anticipo	Impuesto a Tributar	IVA	la renta	
Impuesto a otros					
la renta por impuestos					
pagar por pagar					
Saldo Inicial al 31-12-2017	330,23	479,21	1,646,60	678,93	1,293,89
(+) Adiciones			1,073,26		
(-) Pagos					1,293,89
(+/-) Reclasificaciones					
Saldo Final al 31-12-2018	330,23	1,552,47	1,646,60	678,93	-

Nota 4. Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2018 el capital suscrito y pagado representa la suma de US \$ 6000.00 dividido en 6000 participaciones de un dólar cada una, distribuido en cuatro partes iguales de un mil quinientas participaciones de conformidad con lo expuesto en escritura pública del 01 de agosto del 2011, y debidamente inscrita en el registro mercantil, en este año se realizó la venta de compañía mediante escritura pública, al señor Mohammed Barakat, y Elmekky Ghada y cada una de las socias ha realizado la transferencia de las participaciones, quedando conformado el capital de la compañía de la siguiente manera:

CECUA	APLUSOS NOMINALES	NACIONALIDAD	PARTICIPACIONES	VALOR NOMINAL	VALOR TOTAL	%
1758787830	BARAKAT MOHAMMED	EGPTO	4600	\$ 1.00	\$ 4,500.00	75%
1758787772	ELMEKKY GHADA	EGPTO	1600	\$ 1.00	\$ 1,500.00	25%
TOTAL				\$ 6,000.00		100%

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Los estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General

Los estados financieros presentados han sido aprobados por la gerencia y la Junta General de Socios. Los documentos presentados incluyen Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros.