

AGLAIRTRAVEL CIA LTDA

Notas a los Estado Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

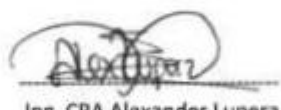
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

en dólares americanos

	Notas	2018	2017
ACTIVOS		\$ 43.435,14	\$ 12.682,48
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	16.719,49	6.792,98
Otras cuentas por cobrar		854,52	591,43
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	2	1.692,96	1.691,50
Activos por impuestos corrientes	3	2.595,33	
Gastos anticipados (prepagados)	4	20.517,47	2.204,98
Propiedad planta y equipos	5	1.565,64	1.565,64
(-) depreciación acumulada		(510,27)	(164,05)
TOTAL ACTIVOS		\$ 43.435,14	\$ 12.682,48
PASIVOS		42.083,06	12.143,44
Cuentas por pagar proveedores comerciales		3.028,25	5.041,58
Porción Corriente de Obligaciones Emitidas		128,69	185,41
Obligaciones acumuladas trabajadores		286,92	117,50
Obligaciones con el IESS		170,52	331,34
Participación trabajadores por pagar		212,97	42,70
Impuesto a la renta por pagar	3	393,80	102,91
Anticipos clientes	6	37.861,91	6.322,00
TOTAL PASIVOS		42.083,06	12.143,44
PATRIMONIO	7	1.352,08	539,04
Capital pagado		400,00	400,00
Reserva legal		95,21	13,90
Utilidades acumuladas años anteriores		125,14	-
(-) Pérdidas acumuladas años anteriores		-	-
Utilidad (pérdida) del ejercicio		731,73	125,14
TOTAL PATRIMONIO		1.352,08	539,04
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 43.435,14	\$ 12.682,48



Srta. Pierro Larco Sara
GERENTE GENERAL



Ing. CPA Alexander Lupera
CONTADOR GENERAL

AGLAIRTRAVEL CIA. TDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
en dólares americanos

	2018	2017
INGRESOS ORDINARIOS	280.463,79	115.673,42
Ingreso Operacionales	279.180,12	110.057,67
Otros ingresos	1.283,67	5.615,75
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	280.463,79	115.673,42
(-) GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de Administración	15.554,99	9.704,26
Gastos de Venta	263.036,76	105.626,17
(=) UTILIDAD OPERACIONAL	1.872,04	342,99
Gasto financiero	452,23	58,34
UTILIDA O PERDIDA ANTES PARTICIPACIONES	1.419,81	284,65
15% participación trabajadores	212,97	42,70
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	1.206,84	241,95
Gasto impuesto a la renta corriente	393,80	102,91
Amortización perdida tributaria años anteriores	-	-
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	813,03	139,04
RESERVA LEGAL	81,30	13,90
UTILIDAD NETA	731,73	125,14
CONCILIACION TRIBUTARIA		
UTILIDA O PERDIDA ANTES PARTICIPACIONES	1.419,81	284,65
15% participación trabajadores	15% 212,97	42,70
(+) Gastos no deducibles	583,18	225,82
UTILIDAD GRAVABLE	1.790,02	467,77
Impuesto a la renta causado	393,80	102,91
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	393,80	102,91


Srta. Pierro Larco Sara
GERENTE GENERAL


Ing. CPA Alexander Lupera
CONTADOR GENERAL

AGLAIRTRAVEL CIA. TDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
en dólares americanos

MOVIMIENTO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESERVAS DEL PERIODO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVA FALTA TITULAR Y ESTADUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(3) PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIAS DEL PERIODO	(4) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
	400,00	30402	30802	30601	30607	30701	30707	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	400,00	13,90	-	125,14	-	-	1.419,81	1.958,85
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400,00	13,90	-	-	-	-	125,14	539,04
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400,00	13,90	-	-	-	-	125,14	539,04
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	125,14	-	-	1.294,67	1.419,81
Aumento (disminución) de capital social								-
Aportes para futuras capitalizaciones								-
Prima por emisión primaria de acciones								-
Dividendos								-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				125,14			(125,14)	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							1.419,81	1.419,81

AGLAIR TRAVEL CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

INFORMACIÓN GENERAL

AGLAIR TRAVEL CIA LTDA: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador en la Provincia de Pichincha cantón Quito, según escritura del 15 de mayo del 2017, inscrita en el Registro Mercantil de Quito según número de trámite 6877, 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 15 de mayo de 2017.

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: 1792757622001 expediente No.306857

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 la 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.

Periodo Contable

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, los Flujos de Efectivo y Notas Financieras.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

Responsabilidad de la información

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

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial

AGLAIR TRAVEL CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

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.

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 del efectivo.

Activos Financieros

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.

Provisión por cuentas incobrables

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 vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad, a la fecha de emisión de estos estados financieros.

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión que va desde el 1% por año hasta un 10%, del valor total de la cartera, 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.

Propiedad Planta y Equipo

AGLAIR TRAVEL CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen 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.

Cuentas comerciales a pagar

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 impositivas 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.

AGLAIR TRAVEL CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

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 podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya 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 sean necesarios 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 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.

AGLAIR TRAVEL CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Estado de Flujos de efectivo

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 significativo de alteraciones en su valor.

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.*
- *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.*

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 refiere a:

Descripción	2018	2017
Caja	132,79	172,86
Banco del Pichincha	16.586,70	6.620,12
Total	\$ 16.719,49	\$ 6.792,98

Nota 2. Otras cuentas por Cobrar

El detalle es como sigue:

Descripción	2018	2017	
Otras cuentas por cobrar	854,52	591,43	
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	1.692,96	1.691,50	**
Total	\$ 2.547,48	\$ 2.282,93	

*** Corresponde a las cuentas por cobrar pendientes de liquidar de comisionistas externos, los mismos que serán liquidados en meses posteriores el valor es de USD \$ 1691.50*

AGLAIR TRAVEL CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Nota 3. Activos / pasivos por Impuestos Corrientes

El detalle es como sigue:

Descripción/ Cuenta Contable	Anticipo Impuesto a la renta	Impuestos Retenidos por Clientes	Impuesto a la Renta ISD	Impuesto a la renta por Pagar
Saldo Inicial (31-12-2017)	-	-	-	-102,91
(+) Adiciones	51,46	83,42	2.185,55	(393,80)
(-) Pagos	-	-	-	102,91
(+/-) Cruce de cuentas	-	-	-	-
Saldo Inicial (31-12-2018)	51,46	83,42	2.185,55	393,80

Nota 4. Gastos Anticipados (Anticipo Proveedores)

El detalle es como sigue:

Descripción	2018		2017
Gastos anticipados (prepagados)	20.517,47	***	2.204,98
Total	\$ 20.517,47		\$ 2.204,98

*** Corresponde a Anticipos entregados a Proveedores Mayoristas, para Tours a realizarse en Panamá, y México en los meses de Febrero y Abril.

Nota 5 Propiedad Planta y Equipo

El detalle es como sigue:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Equipos de computo	Maquinaria y Equipo	Muebles y enseres	TOTAL
Saldo al Costo al 31-12-2017	824,57		741,07	1.565,64
(+) Adiciones				-
(-) Bajas				-
(+/-) Reclasificaciones				-
Saldo al Costo al 31-12-2018	824,57	-	741,07	1.565,64
DEPRECIACIONES				
Saldo Inicial al 31 -12-2017	(133,06)		(30,99)	(164,05)
(+) Adiciones	(272,11)		(74,11)	(346,22)
(-) Bajas				-
(+/-) Reclasificaciones				-
Saldo al 31-12-2018	(405,17)	-	(105,10)	(510,27)
Saldo Neto en Libros al 31-12-2018	419,40	-	635,97	1.055,37

AGLAIR TRAVEL CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Nota 6. Anticipo clientes

El detalle es como sigue

Descripción	2018		2017
Anticipo Clientes Panama	20.068,76		-
Anticipo clientes Mexico	17.793,15		6.322,00
Total	\$ 37.861,91		\$ 6.322,00

Nota 7. Patrimonio

El Capital Suscrito de la compañía se conforma de 400 participaciones de a USD \$ 1,00 c/u, dividido para cada socio en partes iguales tal como se detalla a continuación:

Socio	Participaciones	%	Capital Suscrito
Fierro Larco Sara Leticia	200	50%	200,00
Pantoja Acosta Nancy Piedad	200	50%	200,00
	TOTAL		400,00

En este año se obtiene como resultado acumulado una Utilidad de USD \$ 856,87, la misma que se mantiene en la cuenta Ganancias, hasta cuando las socias decidan la repartición de dividendos. Así también se registra la Reserva legal en los porcentajes que establece la ley.

Nota 8. Conciliación Tributaria

El detalle es como sigue:

CONCILIACION TRIBUTARIA		2018	2017
UTILIDA O PERDIDA ANTES PARTICIPACIONES		1.419,81	284,65
15% participación trabajadores	15%	212,97	42,70
(+) Gastos no deducibles		583,18	225,82
UTILIDAD GRAVABLE		1.790,02	467,77
Impuesto a la renta causado		393,80	102,91
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		393,80	102,91

2. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Los estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General

Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 11 hojas, incluidos: 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, firmadas por el Gerente y Contador.