



## Estados financieros

Año terminado al 31 de diciembre de 2013

### Contenido

#### Estados financieros

Estado de Situación Financiera .....	2
Estado de resultado integral .....	3
Estado de cambios en el patrimonio de accionistas .....	4
Estado de flujos de efectivo .....	5
Notas a los estados financieros .....	6



**Estado de Situación Financiera**  
**Al 31 de diciembre de 2013**  
**(US\$ Dólares)**

<b>Activos</b>	
Activos corrientes:	
Efectivo y equivalente de efectivo	18674.53
Total activos corrientes	15674.53
Propiedad, Planta y Equipo:	12649.93
Total Propiedad, Planta y Equipo	12649.93
Intangibles:	137.85
Total Propiedad, Planta y Equipo	137.85
Otros activos	62704.62
<b>Total activos</b>	<b>94166.93</b>
<b>Pasivos y patrimonio de accionistas</b>	
Pasivos corrientes:	
Total pasivos corrientes	57669.21
Pasivos a largo plazo	0
<b>Total pasivos</b>	<b>0</b>
Patrimonio de accionistas:	
Capital social	800.00
Reserva Legal	1467.26
Utilidad del Ejercicio	34230.46
<b>Total patrimonio de accionistas</b>	<b>36497.72</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>	<b>94166.93</b>



**Estado de resultado Integral**  
**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2013**  
**(US\$ Dólares)**

Ingresos	
Ventas tarifa 0%	262252.14
Ventas tarifa 12%	3863.57
Total de ingresos	<hr/> 266115.71
Gastos	
Gastos administrativos	<hr/> 229266.58
Total gastos	<hr/> 229266.58
Utilidad (pérdida) del ejercicio	<hr/> <b>36849.13</b>



#### Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas

	Capital pagado	Reserva Legal	Ganancias Acumuladas	(-)Pérdidas Acumuladas	Ganancia Neta del periodo	Total
Saldo 31 de diciembre 2012	800	1467.26		-3140.25	12988.36	12115.37
Cambios Patrimonio			9799.49	3140.25	11442.61	24382.35
<b>Saldo al Final del período</b>	<b>800</b>	<b>1467.26</b>	<b>9799.49</b>	<b>0</b>	<b>24430.97</b>	<b>36497.72</b>



*Ver notas adjuntas*

**Estados de flujos de efectivo**  
**Año terminado 31 diciembre de 2013**  
**(US\$ Dólares)**

<b>Efectivo proveniente de actividades de operación:</b>	
Recibido de clientes	264649.65
Pagado a proveedores y empleados	-226353.06
Intereses pagados	<u>0</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>38296.59</u>
<b>Efectivo usado por actividades de inversión:</b>	
Compra / baja de propiedades y equipos, neto	<u>-7604.68</u>
Efectivo neto usado por actividades de inversión	<u>-7604.68</u>
<b>Efectivo (usado por) de actividades de financiamiento</b>	
Aumento (disminución) en obligaciones bancarias	-23296.27
Aumento (disminución) en relacionadas y accionistas	-9905.58
Aumento (disminución) accionistas largo plazo	<u>0</u>
Efectivo neto provisto (usado) por actividades de financiamiento	<u>-33201.85</u>
Aumento (disminución) neto en caja y bancos	-2509.94
Caja, bancos y sus equivalentes al principio del año	<u>3344.92</u>
Caja, bancos y sus equivalentes al final del año	<u>834.98</u>
<b>Conciliación de la utilidad (pérdida) neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:</b>	
Utilidad (pérdida) neta	36849.13
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto usado por actividades de operación:	
Otros ajustes por partidas distintas a efectivo	1832.34
Depreciaciones, amortizaciones y provisiones largo plazo	4593.00
Variación en activos y pasivos de operación:	
Cuentas por cobrar	-1466.06
Otros activos	-23842.47
Cuentas por pagar	30850.20



Proveedores no relacionados	
Impuesto a la Renta	-6890.79
Participación Trabajadores	-5527.37
	-3730.95
	<hr/>
Efectivo neto proveniente por actividades de operación	<b>38296.59</b>
	<hr/> <hr/>

*Ver notas adjuntas*

## Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

### 1. Actividades

La Compañía constituida el 18 de septiembre del 2009, su actividad es la instrucción, formación y capacitación de personal que requiera el conocimiento básico aéreo, controlada por la Superintendencia de Compañías

### 2. Políticas contables significativas

*Estado de Cumplimiento* - Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

*Juicios y estimaciones contables* - La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes podrían diferir de los respectivos resultados reales. Sin embargo, en opinión de la Administración, las estimaciones y supuestos aplicados por la Compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año.



## Notas a los estados financieros (*continuación*)

### 2. Políticas contables significativas (*continuación*)

Las estimaciones significativas con relación a los estados financieros comprenden: la depreciación, valor residual y vida útil de los activos fijos, provisión para jubilación patronal y la provisión para impuesto a la renta, cuyos criterios contables se describen más adelante.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011.

*Efectivo y equivalentes de efectivo* - El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. El rubro que se encuentra en Provisiones por Deterioro de inversiones corrientes es por los valores negativos de la cuenta bancos.

#### *Activos fijos:*

**Medición posterior al reconocimiento inicial** - Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

En el período reportado, la administración dirigió los recursos a invertir en Equipos de Computación y Oficina

### 2. Políticas contables significativas (*continuación*)

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

- **Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales** - El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y valor residual son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.



A partir del 1 de enero del 2010, y a propósito de la transición a las NIIF, la Compañía adoptó las siguientes políticas respecto de este rubro:

<b>Rubros</b>	<b>Vida útil (en años)</b>	<b>Valor residual</b>
Muebles y enseres	10	Sin valor residual
Equipos de computación	3	Sin valor residual

Cabe señalar que no se ha registrado algún deterioro en los activos que mantenemos y han sido comprados ya en años anteriores, siendo esto causa de no realizar algún registro por éste motivo.

## **2. Políticas contables significativas (continuación)**

**Cuentas por pagar** - Las cuentas por pagar comerciales y las otras cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Posteriormente se miden a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

**Impuestos** - El impuesto a la renta por pagar (corriente) se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula a la tasa vigente de acuerdo con disposiciones legales.

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.



Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

### Notas a los estados financieros (continuación)

**Reconocimiento de ingresos** - Ingresos por servicios, se registran con base a la prestación del servicio, considerando el grado de realización de la prestación a la fecha del balance.

**Costos y gastos** - Son registrados al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

### 3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre, las cuentas caja y bancos son como sigue:

	<u>(US Dólares)</u>
Caja general	834.98
<b>Total</b>	<b>834.98</b>

### 4. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar consisten de lo siguiente:

	<u>(US Dólares)</u>
Cuentas por cobrar clientes	4566.84
Cuentas por cobrar empleados	51.33
Anticipo de proveedores	7179.26
Otras cuentas por cobrar	39000.00
(-) Provisión cuentas incobrables	(91.38)
<b>Total</b>	<b>50706.05</b>



En las cuentas por cobrar \$ 39000.00 tiene como sustento cuentas por cobrar a accionistas por adquisición de acciones antes pertenecientes a la Sra. Annabel Henríquez, valor que se irá mermando anualmente con los dividendos pertenecientes a los Accionistas actuales.

#### Notas a los estados financieros (continuación)

##### 5. Impuestos corrientes

Al 31 de diciembre los impuestos son como sigue:

	<u>(US Dólares)</u>
Crédito tributario a favor (iva)	0
Crédito tributario a favor (ir)	1853.53
Impuestos anticipados	0
Impuestos diferidos	0
<b>Total</b>	<b><u>1853.53</u></b>

##### 6. Activos fijos

Los movimientos de activos fijos del período son como sigue:

	Muebles y enseres	Equipos de comp	Total costo	Dep. Acum.	Total neto
Saldo 31dic 2012	4486.63	9007.92	13494.55	(3902.30)	9592.25
Adiciones	1947.39	5657.16	7604.55	(4546.87)	3057.68
Ventas/bajas	-	-	-	(0)	(0)
<b>Saldo 31 dic 2013</b>	<b><u>6434.02</u></b>	<b><u>14665.08</u></b>	<b><u>21099.10</u></b>	<b><u>(8449.17)</u></b>	<b><u>12649.93</u></b>

##### 7. Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar consisten de lo siguiente:

(US Dólares)



Proveedores locales	13261.89
Obligaciones financieras	2112.14
Obligaciones tributarias	9325.18
Obligaciones con el IESS	2349.25
Provisiones	12489.21
Anticipos de Clientes	8412.14
Participación Trabajadores	5527.37
Otros	4192.03
<b>Total</b>	<b><u>57669.21</u></b>

#### Notas a los estados financieros (continuación)

#### 8. Gastos acumulados

Los gastos acumulados corresponden a provisiones para beneficios sociales, tiene un valor de \$ 12489.21 y participación trabajadores \$ 5527.37 al 31 de diciembre de 2013

#### 9. Obligaciones a largo plazo

La Empresa ha terminado de cumplir con los pagos a largo plazo que venían arrastrando desde años anteriores

#### 10. Capital social

Al 31 de diciembre del 2013, el capital pagado consiste de 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$ 1.00.

#### 11. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de este informe, no se produjeron eventos adicionales que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

El día 14 de Marzo del 2014 la Junta General de Accionista aprobó definitivamente los Estados Financieros del período fiscal 2013.