

COMPAÑÍA AERONAUTICA MARLON GRANDA S.A. AEROGRAN.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

INDICE:

Estados de situación financiera

Estados de resultados y otros resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

Compañía	-	Compañía Aeronáutica Marlon Granda S.A.-Aerogran.
NIIF para Pymes	-	Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes
CINIIF	-	Interpretaciones de la versión completa de las Normas Internacionales de información financiera
IASB	-	International Accounting Standar Board
PCGA previos	-	Principios contables generalmente aceptados previos
US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas:

COMPANÍA AERONAUTICA MARLON GRANDA S.A. AEROGAN.

28 de Junio del 2019

Opinión del auditor

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de COMPANÍA AERONAUTICA MARLON GRANDA S.A. AEROGAN. (Guayaquil - Ecuador), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el estado de resultados y otros resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros descritos en el párrafo 1, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de COMPANÍA AERONAUTICA MARLON GRANDA S.A. AEROGAN., al 31 de diciembre del 2018 y 2017, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, de conformidad con la versión de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para las Pymes.

Aspectos de énfasis

3. Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 fueron auditados por otros auditores cuyo informe de fecha, 02 de Abril del 2018, contiene una opinión sin salvedades. Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando las circunstancias antes descritas.

Fundamentos de la opinión calificada

4. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe. Somos independientes de COMPANÍA AERONAUTICA MARLON GRANDA S.A. AEROGAN. de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para expresar nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración de COMPANÍA AERONAUTICA MARLON GRANDA S.A. AEROGAN. en relación a los estados financieros:

5. La Administración de COMPANÍA AERONAUTICA MARLON GRANDA S.A. AEROGAN. es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES, y con disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros para la aplicación de las provisiones por beneficios a los empleados bajo la NIC 19 y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Guayaquil – Ecuador

Ciudadela Guayaquil Mz 8 Vlla 11 Edificio HQ & HV piso 2 oficina 6

Teléfonos: 593-04-3863426

Cel.: -0968024744

A los Accionistas de
COMPañÍA AERONAUTICA MARLON GRANDA S.A. AEROGRAH.
28 de Junio del 2019

6. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de COMPañÍA AERONAUTICA MARLON GRANDA S.A. AEROGRAH. de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la Administración tiene intención de liquidar COMPañÍA AERONAUTICA MARLON GRANDA S.A. AEROGRAH o de cesar sus operaciones, o bien exista otra alternativa realista.
7. La Administración de COMPañÍA AERONAUTICA MARLON GRANDA S.A. AEROGRAH. es la responsable de la supervisión del proceso de información financiera.

Responsabilidades de los auditores en relación a los estados financieros:

8. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideren materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
9. Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
 - Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erradas o la elusión del control interno.
 - Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de COMPañÍA AERONAUTICA MARLON GRANDA S.A. AEROGRAH.
 - Evaluamos la adecuación de las políticas contable aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contable y la correspondiente información revelada por la Administración de COMPañÍA AERONAUTICA MARLON GRANDA S.A. AEROGRAH.
 - Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración de COMPañÍA AERONAUTICA MARLON GRANDA S.A. AEROGRAH. del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de COMPañÍA AERONAUTICA MARLON GRANDA S.A. AEROGRAH. para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría hasta la fecha de nuestro informe de auditoría.

A los Accionistas de
COMPañIA AERONAUTICA MARLON GRANDA S.A. AEROGRAN.
28 de Junio del 2019

Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la COMPañIA AERONAUTICA MARLON GRANDA S.A. AEROGRAN. Deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
- Comunicamos con los responsables de la Administración de COMPañIA AERONAUTICA MARLON GRANDA S.A. AEROGRAN. en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.
- También proporcionamos a los responsables de la Administración de COMPañIA AERONAUTICA MARLON GRANDA S.A. AEROGRAN. una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ella acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardias.
- Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de COMPañIA AERONAUTICA MARLON GRANDA S.A. AEROGRAN., determinamos las que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.



RNAE No. 842
28 de Junio del 2019
Guayaquil, Ecuador

CPA. Holger Lozano Z
Auditor Independiente

COMPAÑÍA AERONAUTICA MARLON GRANDA S.A. AEROGRAN.
ESTADO SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>PASIVO</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
CORRIENTE:			
Instrumentos financieros			
Obligaciones con instituciones financieras	(Nota 11)	22,445	3,901
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(Nota 12)	29,153	187,027
Cuentas por pagar partes relacionadas		281,987	124,505
Pasivo por impuestos corriente		692	489
Beneficios definidos para empleados	(Nota 14)	5,380	5,904
Total pasivo corriente		339,657	321,826
NO CORRIENTE:			
Obligaciones con instituciones financieras	(Nota 11)	80,000	80,000
Cuentas por pagar largo plazo	(Nota 13)	129,852	168,686
Cuentas por pagar compañías y partes relacionadas	(Nota 15)	968,725	1,414,732
Beneficios definidos para empleados	(Nota 14)	8,802	9,948
Total pasivo no corriente		1,187,379	1,673,366
Total pasivo		1,527,036	1,995,192
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	(Nota 16)	20,000	20,000
Aporte para futuras capitalizaciones		15,000	15,000
Resultados acumulados:			
Utilidades acumuladas	(Nota 17)	(27,482)	(23,466)
Total patrimonio		7,518	11,535
h Total pasivo y patrimonio		1,534,554	2,006,727

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

COMPAÑÍA AERONAUTICA MARLON GRANDA S.A. AEROGRA.
ESTADO SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVO</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
CORRIENTE:			
Instrumentos financieros			
Efectivo y equivalentes de efectivo	(Nota 5)	72,552	474,423
Inversiones temporales	(Nota 6)	-	15,000
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(Nota 7)	268,539	260,585
Cuentas por cobrar compañías relacionadas	(Nota 15)	-	694
Inventarios	(Nota 8)	4,784	2,285
Activo por impuestos corrientes	(Nota 9)	-	-
Total activo corriente		345,875	752,987
NO CORRIENTE:			
Propiedad, maquinaria y equipos neto	(Nota 10)	1,188,678	1,253,740
Total activo no corriente		1,188,678	1,253,740
Total activo		1,534,554	2,006,727



Ing. Elizabeth Ordoñez
Contadora General



Cap. Alejandro Granda Ordoñez
Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

COMPAÑÍA AERONAUTICA MARLON GRANDA S.A. AEROGRA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		2018	2017
Ventas de servicios		636,671	669,327
Costo de ventas		(311,123)	(335,300)
Margen bruto en ventas		325,548	331,027
GASTOS			
Combustibles		(48,307)	(74,200)
Concesión mercantil		(43,613)	(43,200)
Gasto IVA		(35,321)	(49,453)
Repuestos		(31,704)	(49,833)
Participación a trabajadores	(Nota 14)	(1,091)	(675)
Otros		(159,327)	(109,841)
		(319,363)	(327,202)
(PERDIDA) UTILIDAD neta antes de impuesto a la renta		6,185	3,825
IMUESTO A LA RENTA			
Impuesto a la renta corriente	(Nota 9)	(11,308)	(13,020)
(PERDIDA) UTILIDAD neta		(5,123)	(9,195)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Otros resultados integrales		828	-
UTILIDAD NETA Y RESULTADO INTEGRAL		(4,295)	(9,195)


Ing. Elizabeth Ordoñez
Contadora General

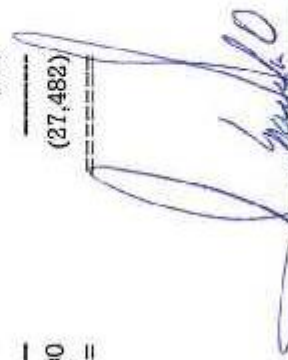

Cap. Alejandro Granda Ordoñez
Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

COMPañA AERONAUTICA MARLON GRANDA S.A. AEROGRAF.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	<u>TOTAL</u>
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	20,000	15,000	(14,270)	20,730
MÁS (MENOS)				
Utilidad neta y resultados integrales	-	-	(9,195)	(9,195)
Ajustes	-	-	-	-
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	20,000	15,000	(23,465)	11,535
Utilidad neta y resultados integrales	-	-	(4,295)	(4,295)
Ajustes	-	-	278	278
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	20,000	15,000	(27,482)	7,518


Ing. Elizabeth Ordoñez
Contador General


Cap. Alejandro Granda Ordoñez
Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

COMPANÍA AERONAUTICA MARLON GRANDA S.A. AEROGRAN.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de clientes, compañías relacionadas y otros	599,020	1,148,052
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(973,850)	(850,805)
	<u> </u>	<u> </u>
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	(374,830)	297,247
	<u> </u>	<u> </u>
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Efectivo pagado por compra de activos fijos	(76,635)	(59,926)
Efectivo recibido por inversiones temporales	15,525	-
	<u> </u>	<u> </u>
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	(61,110)	(59,926)
	<u> </u>	<u> </u>
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Efectivo recibido (pagado) a instituciones financieras	18,544	(19,111)
	<u> </u>	<u> </u>
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	18,544	(19,111)
	<u> </u>	<u> </u>
(Disminución) neta del efectivo y equivalentes de efectivo	(417,396)	218,210
	<u> </u>	<u> </u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
Saldo al inicio del año	489,948	271,738
	<u> </u>	<u> </u>
Saldo al final del año	72,552	489,948
	<u> </u>	<u> </u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

COMPANÍA AERONAUTICA MARLON GRANDA S.A. AEROGRA.
CONCILIACIÓN DE LA PÉRDIDA NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO
(UTILIZADO) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
(PERDIDA) UTILIDAD NETA Y RESULTADO INTEGRAL	(4,295)	(9,195)
PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO:		
Depreciación mobiliario y equipo	141,697	104,173
Amortización	-	14,653
Jubilación patronal	(1,146)	1,162
Provisión de impuesto a la renta corriente	11,308	750
Provisión 15% trabajadores	1,091	675
Otros egresos	277	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(37,160)	52,271
(Aumento) Disminución en inventarios	43	(1,892)
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar comerciales	(485,030)	136,162
(Disminución) Aumento en beneficios a empleados	(1,615)	(1,519)
Efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de operación	(374,830)	297,247



Ing. Elizabeth Ordoñez
Contadora General



Cap. Alejandro Granda Ordoñez
Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros