



**CENTURION AIR CARGO INC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO 2016**

**Ing. Verónica Llugcha Bonilla
RUC: 1718471343001**



**CENTURION AIR CARGO INC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO 2016**

1. Información General

Centurion Air Cargo INC es una sociedad constituida bajo las leyes del Estado de Florida, Estados Unidos de Norteamérica, con permiso para operar en el Ecuador desde el año 2007, La Sucursal fue constituida el 11 de octubre de 2006.

El objeto de la sucursal en Ecuador es el establecimiento y explotación de servicios de transporte de carga aérea internacional.

El 15 de mayo del 2012, Centurion Air Cargo Inc, Sucursal Ecuador trasladó sus operaciones al Aeropuerto Internacional Cotopaxi de la ciudad de Latacunga, estrategia empleada como respuesta al traslado del aeropuerto de Quito al sector Tababela, ubicado a dos horas del anterior aeropuerto, Operar desde Latacunga, representa un ahorro en recursos y agiliza la logística de las operaciones,

En el mes de agosto del 2016 la matriz decide suspender sus actividades, hasta última orden, siendo el último vuelo en operación el 19 de agosto 2016.

2. Políticas Contables Significativas

2.1 Estado de cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Corresponde a depósitos de libre disponibilidad mantenidos en el Banco de la Producción S.A. Produbanco y el Banco Internacional.

CÓDIGO	DETALLE	VALOR
111000002	Caja Menor	500.00
114000501	Banco Internacional Cta, Cte,	3,789.62
114000601	Produbanco cuenta corriente	3,327.60
	Total Caja – Bancos 2014	7,617.32

2.3. Cuentas por Cobrar Comerciales

* 1) Los valores de estos clientes fueron cobrados en su totalidad dentro de la modalidad de CASS 4) Se procedió con el cobro de esta cuenta el 14 de enero 2016.



2.4. Cuentas por Cobrar Relacionadas

Se mantienen los saldos de años anteriores, sin expectativa de cobro o baja de estas cuentas, a excepción de la cuenta **“Aerolog pagos efectuados por su cuenta”** que tuvo un decremento en su saldo debido a que la empresa entrado en un proceso de liquidación y una parte fue compensada con la venta de activos fijos.

Cuentas Relacionadas		
132010004	BOG-Otros	2,033.62
132100003	BUE-OTROS	100.00
132200001	AMS EXPO	548,294.59
132020000	MIAMI	333.210,19
134021002	Pagos por cuenta de terceros	13,405.95
	Total cuentas relacionadas	897.044,00

2.5. Otras Cuentas por Cobrar

Esta cuenta se compone los siguientes saldos.

Otras Cuentas por Cobrar		
134020099	Provisión Ingresos	5,694.43
134022001	Anticipo Proveedores	4,927.28
134023002	Retención Fuente Aplicada IVA	65.59
134023003	Retención Fuente Aplicada IR	47.49
134024001	IVA a recuperar	36271.20
134030002	Centurion Air Cargo Depósitos	30,000.00
	Total otras cuentas por cobrar	77.005,99

- ✓ **Pagos por cuenta de terceros.-** se registran los pagos efectuados a nombre de SKY LEASE aerolínea que se constituyó en el presente año, se estima que la recuperación de estos valores se dé el próximo año.
- ✓ **Anticipo Proveedores.-** son los valores entregados a nuestros proveedores de operaciones los cuales requieren un pago anticipado por sus servicios, se procedió a recuperar todos los anticipos a excepción de QUIPORT, por posibles operaciones futuras :

Proveedor	Saldo
Corporación Quiport	4,927,28
Total anticipos	4,927.28

Código de campo cambiado

Código de campo cambiado

- ✓ **IVA a recuperar.-** en el decreto ejecutivo 968 emitido el 16 de diciembre de 2011 se emite el **“REGLAMENTO SUSTITUTIVO PARA LA REGULACIÓN DE LOS PRECIOS DE LOS DERIVADOS DE LOS HIDROCARBUROS”**



En dicho decreto se establece un beneficio del 40% de descuento en la compra de combustible, Centurion ha venido operando desde mayo de 2012 en el Aeropuerto Internacional Cotopaxi de Latacunga.

Adicional a este beneficio la Administración Tributaria nos ha dado la opción de recuperar el IVA de las compras de combustible, Centurion al 31 de diciembre de 2015 ha logrado recuperar efectivamente los valores siendo el saldo al 31 de diciembre del 2016 el valor a recuperar de USD 36,271.20

- ✓ **Centurion Air Cargo Depósitos.-** Corresponde al depósito en garantía a favor de la Dirección General de Aviación Civil por fianza legal para el otorgamiento de las concesiones y permisos de operación.

2.6. Documentos y Cuentas por Pagar - Proveedores

Los saldos de documentos y cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015 se detallan a continuación:

DETALLE DE CUENTAS POR PAGAR	
EMPRESA	VALOR
AIRPORTSEC CIA LTDA	3,123.00
COMPAÑIA GENERAL DE SERVICIOS EL PISQUE	645,559.00
DIRECCION GENERAL DE LA AVIACION CIVIL	55.662,00
EMSA AIRPORT SERVICES	90.373,00
LEVEL3	1,259.00
FRIOEXPRESS C&L	28.723,00
LOINTESER S,A,	2,919.00
OTROS MENORES	344,00
Total cuentas por pagar - Proveedores	827.962,00

2.7. Casa Matriz y Relacionada

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante el año 2016 y con Casa Matriz y compañía relacionada,

Casa Matriz y Relacionadas	
Lima Interlines	109,845.91
Total Casa Matriz y Relacionadas	221,318.18



2.8. Impuestos por Pagar

Al término del año Centurion debe cancelar al SRI los siguientes valores por concepto de retenciones en la fuente de IVA e Impuesto a la Renta:

250000000	IMPUESTOS POR PAGAR	
	Retenciones en la Fuente de IVA	20.63
	Retenciones en la Fuente de IR	4.20
	Impuesto a la Renta por pagar	16.081,72
	Total por pagar SRI	16.106,55

Con respecto al Impuesto a la Renta anual la empresa se basa en el Art. 32 de la Ley de Régimen Tributario Interno donde se indica la base imponible para el cálculo del 22% que son los ingresos brutos por la venta de pasajes, fletes y demás ingresos generados por sus operaciones habituales de transporte, Se considerará como base imponible el 2% de estos ingresos, Mientras que los ingresos provenientes de actividades distintas a las de transporte se someterán a las normas generales de la Ley.

Cálculo Impuesto a la Renta 2015		
Ingresos	\$	8,321,976.26
Base imponible ingresos vuelos 2%	\$	166,439.53
Otros ingresos	\$	12,073.40
Impuesto causado 2015 22%)	\$	39,272.84
-) Anticipo ir renta años anteriores	\$	48,658.82
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		-

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 del año anterior y en base del 0,2% del patrimonio, 0,2% de los costos y gastos deducibles, 0,4% de los activos y 0,4% de los ingresos gravables.

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, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.



2.9. Provisiones Varias

Se compone de los siguientes rubros:

CUENTA	SALDO
Multas DAC	11.753,48
Saldo	11.753,48

La empresa mantiene juicios pendientes con la Dirección General de Aviación Civil los mismos que son provisionados y cancelados o dados de baja al momento que se finaliza el proceso.

2.10. Ingresos

Se obtiene por el giro del negocio los cuales están gravado con tarifa 0% de IVA adicional a estos ingresos la empresa factura servicios con tarifa 12% los cuales se generan por la liberación de guías de importación estos ingresos no son muy representativos para la empresa.

Otros Ingresos			
431000001	Collect Fees	\$	80.50
432000002	Liberación AWB	\$	3,080.85
435000099	Otros Ingresos Operacionales	\$	8,912.05

Ingresos Operacionales		
411000001	Flete -	\$ 6,554,579.64
413000001	DUE CARRIER	630.00
414000001	Fuel Surcharge	1,767,381.62
415000001	Security Charge	15.00
	Total Ingresos	8.321.976,26



2.11. Costos y Gastos

2.11.1. Costos

Los costos más representativos que obtiene la empresa son los que nos asigna nuestra casa matriz año a año estos costos son asignados de forma mensual.

Costos de Asignación		
511010005	ACMI	\$ 2,582,311.99
511050004	Fuel Exterior	\$ 2,268,156.01
511060099	Others Overflights	\$ 318,731.14
512000001	Costos Diversos Tripulacion	\$ 118,357.77
513000001	Costos Diversos Mantenimiento	\$ 792,204.51
514000001	Costos Diversos Trafico	239,295.76
515010001	Interlines Transfers	\$ 12,694.40
Total Costos de Asignación		\$ 6.331.751,58

2.11.2. Gastos Administrativos

Los gastos administrativos incluyen los siguientes conceptos:

Gastos Administrativos	
Gasto Personal	\$ 113,371.67
Gastos Oficina	\$ 39,257.72
Gastos de Gestión	\$ 370,153.47
No operativos	\$ 18,670.71
Total Gastos Administrativos	\$ 555,537.59