

## Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017

### **Nota 1.- Operaciones**

El objetivo social principal de la Compañía consiste en la prestación de Servicios Aeroportuarios dentro del Ecuador; que comprenden: recepción, atención en rampa, y despacho de aeronaves, procesamiento de datos y transmisiones electrónicas, despacho de documentos requeridos para exportación e importación de mercaderías.

### **Notas 2.- Resumen de las Principales Políticas y Prácticas Contables**

#### **a. Bases Fundamentales**

Los estados financieros adjuntos, son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales requieren que la gerencia de la compañía efectúe estimaciones y supuestos, que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

Los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador no requieren que los estados financieros incluyan los siguientes aspectos requeridos por las normas internacionales de contabilidad:

1. Revisión periódica y reconocimiento en el estado de resultados de las pérdidas por deterioro de todos los activos, cuando el activo está registrado al valor mayor comparado con los flujos de caja descontados a valor presente del activo, que se espera recuperar a través de su uso o venta.
2. La determinación y presentación de la utilidad o pérdida por acción.

#### **a. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Tanto las cuentas de bancos y caja, se encuentran cuadradas respectivamente, de acuerdo a las conciliaciones bancarias y estados de cuenta respectivos, a la presente fecha no se han registrado o determinado desvíos de capital o mal manejo de los recursos de la compañía. La empresa al momento mantiene una cuenta corriente y de ahorros en el Produbanco.

#### **b. Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar a clientes, son reconocidas y registradas al monto original de la factura, salvo en el caso de los servicios de Manejo de carga domestica brindado a Avianca Cargo, que no han sido tramitados por su parte para la respectiva emisión y orden de pago de las facturas con un monto aproximado de 50.700,00, que se quedó pendiente de pago mediante Acta transaccional firmada con Avianca.

#### **c. Anticipados**

En esta cuenta se registran los valores fiscales que se han generado en las compras de cosas materiales y adquisición de servicios, además de las retenciones por las que ha sido parte la compañía.

#### **d. Propiedad, planta y equipo.**

Todo bien de uso que sea destinado para la obtención de ingresos y que perdure en el tiempo será considerado como Propiedad, planta y Equipo. Se registrara a su costo de adquisición. Las depreciaciones por uso y desgaste de estos bienes será en línea recta en función de los años de vida útil estimado, en base a los siguientes porcentajes anuales: 10% muebles y enseres, equipos de oficina, mejoras en locales y equipos de bodega; 20% en vehículos y 33% equipos de computación.

El gasto por depreciación de Propiedad, planta y equipo es registrado al finalizar el año por el período completo, tomando en cuenta las fechas de adquisición y aplicando los respectivos porcentajes mencionados.

#### **e. Diferidos**

Al momento no se maneja nada de diferidos.

#### **f. Proveedores Nacionales**

Se registra en esta cuenta todas las facturas recibidas mes a mes de los proveedores que mantiene la compañía, así mismo se realiza la afectación de las respectivas retenciones dentro del mismo mes de recibidas las facturas sean estén que se hayan cancelado o no.

#### **g. Préstamos por Pagar**

Son gastos pagados directamente por los administradores de la compañía, mismos que son cancelados mensualmente.

#### **h. Provisiones**

Son los valores que corresponden al personal y que la empresa va registrando mensualmente, los mismos que corresponden a sueldos por pagar, aportes al less, y demás beneficios sociales adquiridos con los empleados.

De acuerdo con el código de trabajo del Ecuador, la compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como gasto del período en que se devenga debido a que en este período hubo pérdida no se procede con la provisión respectiva.

#### **i. Impuestos por pagar**

En esta cuenta se registran los valores que se deben pagar mensualmente respecto a retenciones en la fuente y a impuesto del valor agregado generado por las ventas.

Al momento de está revisión no se ha recibido ningún informe en la que se indique que la Administración Tributaria (SRI) este ejerciendo sobre la compañía.

La provisión por impuesto a la renta, está constituida a la tasa del 22% sobre la base imponible. Este impuesto es registrado como gasto en el período en que se devenga. Después de realizar la respectiva conciliación tributaria se observo que se mantiene la perdida por lo que no genera impuesto a pagar.

**j. Varios por Pagar**

Esta cuenta se encuentra respaldada por facturas de servicios de terceros que son prestados mes a mes.

**k. Capital Pagado**

Al 31 de diciembre de 2017, el capital pagado está constituido por US\$ 35.000 dividido en acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1.00.

**l. Reserva Legal**

La compañía al momento tiene una reserva legal de US\$ 4.253,00.

**m. Perdidas y Ganancias**

Al momento la compañía registra una ganancia del resultado del ejercicio 2017 de US\$ 26,043.97.

**n. Ingresos**

Los ingresos son debidamente respaldos con la emisión de las facturas.

**o. Gastos**

Los gastos son registrados en base a las facturas recibidas por compra de bienes materiales o prestación de servicios, de acuerdo al mes que correspondan, los respaldos de estos gastos son adjuntados al momento del pago de cada factura o servicio.

**p. Eventos subsecuentes**

A la fecha de la emisión de los estados financieros no se conocen hechos o circunstancias que en opinión de la Administración, pueden tener un efecto significado sobre los estados financieros y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Atentamente,



Erika Paredes Gaibor  
Gerente General