

SERVICIOS INTEGRADOS INTEGROAEREO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2013

1. DATOS DE LA EMPRESA

SERVICIOS INTEGRADOS INTEGROAEREO S.A. fue constituida en Quito, Ecuador el 12 de septiembre del 2008, y su objeto social principal es venta al por mayor y menor de repuestos de aviones.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

2.1 Declaración de cumplimiento

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No. 498 de fecha 31 de diciembre del 2008, la Superintendencia de Compañías ratifica y establece la obligatoriedad de aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF de acuerdo a un cronograma, estableciendo tres grupos de compañías que se encuentran bajo su control y vigilancia que deberán implementar dichas normas a partir de los años 2010, 2011 y 2012 respectivamente.

De acuerdo con este cronograma, la Compañía debe cumplir con este requerimiento a partir del año 2012 y para efectos comparativos el año 2011.

Con fecha 12 de enero del 2011, mediante Resolución SC.Q.ICL CPAIFRS.11.01, la Superintendencia de Compañías considerando entre otros, que el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en Septiembre del 2009 editó en español la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades, NIIF para las PYMES, resolvió para efectos del registro y preparación de estados financieros, calificar como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Activos totales inferiores a US\$4,000.000;
- b) Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a US\$5,000.000;

c) Tengan menos de 200 trabajadores.

Estos parámetros se considerarán con base a los estados financieros del ejercicio económico anterior al período de transición, es decir 2010. Todas aquellas compañías que cumplan con las condiciones antes señaladas aplicarán NIIF para las PYMES y se establece el año 2011 como período de transición y como tales éstas deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con base a dichas normas.

De acuerdo con estas resoluciones, la Compañía se encuentra en el tercer grupo y aplicará NIIF para las PYMES.

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES. Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la Administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF con propósitos comparativos para el año terminado a esa fecha.

Los estados financieros de SERVICIOS INTEGRADOS INTEGROAEREO S.A., al 31 de diciembre del 2011 y 2012, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la Sección 34 Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, para la preparación del estado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2011. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Sección 35 de NIIF para PYMES, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

+

2.2 Bases de presentación: Los estados financieros de SERVICIOS INTEGRADOS INTEGROAEREO S.A., comprenden: estado de situación financiera, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos

de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

Moneda de presentación

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador

Estimaciones efectuadas por la Gerencia

La preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Gerencia de la Compañía realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante sobre el monto reconocido en los estados financieros, se describe a continuación.

3. Efectivo y equivalentes de efectivo, Créditos y Deudas: En moneda nacional: a su valor nominal.
4. Cuentas por Cobrar no relacionados locales: Corresponde a los valores pendientes de cobro al cierre de balances, valores que ingresarán a la empresa hasta el mes de febrero del siguiente año, también en este grupo se encuentra los saldos a favor de la empresa por concepto de créditos fiscales de acuerdo a la contabilidad y a la conciliación tributaria.
5. Inventario de productos en almacén: Corresponde al los bienes de consumo adquiridos para la atención de los clientes que utilizan las salas VIP.

6. Propiedad Planta y Equipo: Se encuentra valorado su costo histórico, se deprecian por el método de línea recta, con lo que respecta a la avioneta que se encuentra registrada en este grupo, la depreciación de la misma no se ha calculado por cuanto todo este ejercicio ha permanecido sin uso, la administración decidirá hasta el siguiente ejercicio el futuro de la misma
7. Cuentas por Pagar proveedores: son todos los valores pendientes de pago de acuerdo a los créditos otorgados por nuestros proveedores. Los mismos que serán cubiertos el siguiente ejercicio.
8. Anticipo Clientes: corresponde a los valores cancelados por ~~clientes para futuros servicios.~~
9. Provisiones: Son los valores provisionados por concepto de beneficios sociales del personal que se encuentra en nómina
10. Cuentas por Pagar del Exterior: son los valores pendientes de cancelar por concepto de adquisición de la avioneta la misma que se encuentra en revisión de la administración.
11. Patrimonio: su posición se encuentra reflejada en el Estado de Cambio y Evolución del Patrimonio, y está relacionado de acuerdo a la implementación de NIIF.
12. Reconocimiento del ingreso y costos En el caso de venta de inmuebles se lo realizo en base al precio de venta fijado por gerencia
13. Reconocimiento de gastos Los gastos se registran por el método del devengado cuando se conocen.

Atentamente,

AVSE
CONTADORAS

R. Iturralde
Silvia Iturralde
CONTADORA GENERAL
RUC. 1713498507001
REG. 17-1776