

ANDES AIRCRAF

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre 2018
(expresada en Dolares de los Estados Unidos)

ACTIVOS	2018	2017
Activos Corrientes		
Efectivo y sus Equivalentes	41.645,32	18.154,56
Cuentas por Cobrar Comerciales	49.611,40	78.904,70
Impuestos Corrientes	950,73	1.795,51
Inventarios	177.988,71	184.667,72
Anticipo Proveedores	48.161,65	7.925,05
Cuentas por Cobrar Intergard	85.000,00	65.000,00
Total Activos Corrientes	403.357,81	356.447,54
Activos no Corrientes		
Cuentas por Cobrar	-	-
Total Activos No Corrientes	-	-
TOTAL ACTIVOS	403.357,81	356.447,54
PASIVOS		
Pasivo Corriente		
Cuentas por Pagar Comercial		28365,88
Impuestos Renta por Pagar		848,34
Otras cuentas por pagar	160.066,65	180.551,00
Anticipo clientes corrientes	36.485,58	
obligaciones emitidas Corrientes	2.917,53	-
Total Pasivo Corriente	199.469,76	209.765,22
Pasivo no Corriente		
Otras Cuentas por Pagar no Corrientes	176.283,00	118.191,34
Total Pasivos no Corrientes	176.283,00	118.191,34
TOTAL PASIVO	375.752,76	327.956,56
PATRIMONIO		
Capital	10.000,00	10.000,00
Utilidad años Anteriores	23.044,27	22.902,97
Pérdida Años Anteriores	-4.553,28	-4.553,28
Utilidad/Pérdida ejercicio	-885,94	141,29
TOTAL PATRIMONIO	27.605,05	28.490,98

ANDES AIRCRAF

Estado de Resultados Integrales
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre
(Expresada en Dolares de los Estados Unidos)

	2018	2017
INGRESOS		
Ventas	37.254,29	22.846,79
TOTAL INGRESOS	37.254,29	22.846,79
COSTOS Y GASTOS		
Costos	9.932,61	8.541,86
Gastos	28.207,62	13.315,30
TOTAL COSTOS Y GASTOS	38.140,23	21.857,16
Utilidad/Pérdida Antes de Impuestos	-885,94	989,63
Participación Trabajadores		
Impuesto Renta	-	848,34
Utilidad/Pérdida del Ejercicio	-	141,29

NOTA 1.- OBJETO SOCIAL

ANDES AIRCRAFT S.A., es Sociedad Anónima, constituida bajo las leyes ecuatorianas el 14 de agosto del 2009 con un capital pagado de USD \$ 10.000 (diez mil dólares) y suscrito de USD \$ 10.000 (diez mil dólares).

El objeto social principal de la compañía consiste en la fabricación, comercialización, exportación, distribución de aeronaves, pudiendo utilizarse la estructura de maquila; b) La importación, distribución. El domicilio de la Compañía es la Ciudad de Tabacundo cantón Pedro Moncayo.

NOTA 2.- DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de **ANDES AIRCRAFT S.A.**, al 31 de diciembre del 2018, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

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 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros de **ANDES AIRCRAFT S.A.**, comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2018, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por los años

ANDES AIRCRAF

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre 2018
(expresada en Dolares de los Estados Unidos)

ACTIVOS	2018	2017
Activos Corrientes		
Efectivo y sus Equivalentes	41.645,32	18.154,56
Cuentas por Cobrar Comerciales	49.611,40	78.904,70
Impuestos Corrientes	950,73	1.795,51
Inventarios	177.988,71	184.667,72
Anticipo Proveedores	48.161,65	7.925,05
Cuentas por Cobrar Intergard	85.000,00	65.000,00
Total Activos Corrientes	403.357,81	356.447,54
Activos no Corrientes		
Cuentas por Cobrar	-	-
Total Activos No Corrientes	-	-
TOTAL ACTIVOS	403.357,81	356.447,54
PASIVOS		
Pasivo Corriente		
Cuentas por Pagar Comercial		28365,88
Impuestos Renta por Pagar		848,34
Anticipo Clientes	160.066,65	180.551,00
Ingresos diferidos	36.485,58	-
obligaciones emitidas Corrientes	2.917,53	-
Total Pasivo Corriente	199.469,76	209.765,22
Pasivo no Corriente		
Otras Cuentas por Pagar no Corrientes	176.283,00	118.191,34
Total Pasivos no Corrientes	176.283,00	118.191,34
TOTAL PASIVO	375.752,76	327.956,56
PATRIMONIO		
Capital	10.000,00	10.000,00
Utilidad años Anteriores	23.044,27	22.902,97
Pérdida Años Anteriores	-4.553,28	-4.553,28
Utilidad/Pérdida ejercicio	-885,94	141,29
TOTAL PATRIMONIO	27.605,05	28.490,98

ANDES AIRCRAF

Estado de Resultados Integrales
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre
(Expresada en Dolares de los Estados Unidos)

	2018	2017
INGRESOS		
Ventas	37.254,29	22.846,79
TOTAL INGRESOS	37.254,29	22.846,79
COSTOS Y GASTOS		
Costos	9.932,61	8.541,86
Gastos	28.207,62	13.315,30
TOTAL COSTOS Y GASTOS	38.140,23	21.857,16
Utilidad/Pérdida Antes de Impuestos	-885,94	989,63
Participación Trabajadores		
Impuesto Renta	-	848,34
Utilidad/Pérdida del Ejercicio	-	141,29

NOTA 1.- OBJETO SOCIAL

ANDES AIRCRAFT S.A., es Sociedad Anónima, constituida bajo las leyes ecuatorianas el 14 de agosto del 2009 con un capital pagado de USD \$ 10.000 (diez mil dólares) y suscrito de USD \$ 10.000 (diez mil dólares).

El objeto social principal de la compañía consiste en la fabricación, comercialización, exportación, distribución de aeronaves, pudiendo utilizarse la estructura de maquila; b) La importación, distribución. El domicilio de la Compañía es la Ciudad de Tabacundo cantón Pedro Moncayo.

NOTA 2.- DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de **ANDES AIRCRAFT S.A.**, al 31 de diciembre del 2018, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

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 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros de **ANDES AIRCRAFT S.A.**, comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2018, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por los años

terminados al 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar.

c. Sistema Contable

La preparación y elaboración de informes financieros contables para el año 2018, se los realiza por medio del sistema contable "PEACH TREE".

d. 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 (3) meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

e. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

f. Propiedad, Planta y Equipo

La Compañía está valorando al costo de adquisición las instalaciones, vehículos, muebles y enseres, maquinarias y equipo, equipos de computación y barcas. Se deprecian en base al método de línea recta.

El costo de la propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y cuando aplique la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo. Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como activo y la depreciación, se reconocen como gastos en el año en que se incurren. La depreciación se calcula bajo el método de línea recta y en función de los años de vida útil estimada. Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Activo	Vida útil (en años)
Instalaciones	34 años
Vehículos	5 años
Equipo de computación	3 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de oficina	10 años
Maquinaria y equipo	10 años
Barcazas	20 años

g. Cuentas por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles.

La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del período cuando al pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de amortización.

h. Provisiones

La Compañía reconoce una provisión como:

- a) Resultado de un suceso pasado; ó
- b) Cuando es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- c) Puede hacerse una estimación del importe o valor de la obligación.

i. Impuestos a la Renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto a la renta corriente

Está constituido por el 22% de impuesto a la renta de acuerdo al art. No. 31 de la Ley de Régimen Tributario Interno y es registrado en los resultados del ejercicio fiscal.

El impuesto 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 imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal vigente al final de cada período. Se calculan sobre las diferencias temporarias que resultan entre el valor en libros y las leyes fiscales, todo esto determinado en la conciliación tributaria del impuesto a la Renta. Los activos por impuestos diferidos deberán reconocerse en la medida que los beneficios fiscales futuros puedan compensar a las diferencias temporales establecidas en la conciliación tributaria.

j. Patrimonio

El patrimonio de la Compañía está conformado por: Capital social, utilidades retenidas /pérdidas acumuladas, resultado del ejercicio.

k. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina de la siguiente manera:

- Los honorarios de servicio incluidos en el precio de los productos se reconocen por referencia a la proporción del costo total del servicio prestado para el producto vendido, considerando las tendencias históricas en el número de servicios realmente prestados sobre bienes vendidos en el pasado; y
- Los ingresos provenientes de contratos se reconocen a las tasas contractuales en la medida en que se incurran en horas de producción y gastos directos.
- Por la transferencia del bien.

l. Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

NOTA 4.1 Estimaciones contables

Estimaciones y juicios son continuamente evaluados y están basados en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo las expectativas de futuros eventos que se cree será lo razonable bajo las circunstancias.

4.1.1 Estándares, modificaciones e interpretaciones.

Estimaciones y juicios son continuamente evaluados y están basados en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo las expectativas de futuros eventos que se cree será lo razonable bajo las circunstancias.

4.1.2 Normas aplicables

Según resolución No. 08.F.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías, se establece la obligatoriedad de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIFS" por parte de las Compañías y entes sujetos al control y vigilancia de dicha Superintendencia, es así que para el caso particular de Andes Aircraft S.A. Andecraft, aplica lo señalado en el artículo primero, literal 3:

"Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás Compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), según los requerimientos establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador; y están basados en el costo histórico.

NOTA 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

ACTIVOS	2018	2017
Activos Corrientes		
Efectivo y sus Equivalentes	41,645.32	18,154.56

5.1. La empresa tiene cuentas bancarias en el Banco Pichincha y en Produbanco.

NOTA 6.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar relacionados y no relacionados es como sigue:

Cuentas	2018	2017
Activo corriente		
Cuentas por cobrar comercia	49.611,40	78.904,70

NOTA 7.- INVENTARIOS

El resumen de los inventarios es como se detalla a continuación:

	2018	2017
Activos Corrientes		
Inventarios	177,988.71	184,667.72

El inventario de productos terminados se clasifica de la siguiente forma:

Detalle	2018	2017
Inventario Accesorios	792,98	792,98
Inventario Alas	21.289,48	27.968,49
Inventario Aviones	69.525,13	69.525,13
Inventario Partes y Piezas	4.257,64	4.257,64
Inventario Motores	44.270,93	44.270,93
Inventario Fuselajes	37.852,55	37.852,55
TOTAL	177.988,71	184.667,72

NOTA 8.- ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este rubro se registran valores por concepto de los pagos anticipados y valores que deben ser cancelados al Servicio de Rentas Internas (S.R.I.) y se detalla a continuación:

Los activos por impuestos corrientes son:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

DETALLE	2018	2017
IVA Credito Tributario		
IVA Retenciones Clientes	950,72	747,85
Retenciones en la Fuente Clien	-	
Retenciones en la Fuente 2017	-	1.047,66
Anticipo Imp Renta		603,69
TOTAL	950,72	2.399,20

8.1 De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22%.

	2018	2017
Impuesto a la renta	-	848,34

8.2 A partir del año 2010, se debería considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

8.3 Aspectos tributarios de la Ley Orgánica Para La Reactivación De La Economía, Fortalecimiento De La Dolarización Y Modernización De La Gestión Financiera.

La Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía incrementó el impuesto a la renta para sociedades a partir de este año 2018, del 22% al 25% y del 25% al 28%.

En general la tarifa es del 25%. Cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición la tarifa impositiva es del 28%. Antes era del 25%, es decir, 3 puntos porcentuales más.

Cuando la sociedad no informe al SRI sobre la participación de sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares aplicará la tarifa del 28% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación. Antes era del 25%, es decir, 3 puntos porcentuales más.

Adicionalmente, informamos que se mantiene el beneficio para las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país. La reducción es de diez (10) puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la renta sobre el monto reinvertido para las sociedades exportadoras habituales, del sector manufacturero, así como las que se dediquen a la producción de bienes que posean 50% o más de componente nacional.

Determinación el anticipo del impuesto a la renta

Las personas naturales obligadas a llevar contabilidad, las sociedades, las empresas que tengan suscritos o suscriban contratos de exploración y explotación de hidrocarburos en cualquier modalidad contractual y las empresas públicas sujetas al pago del impuesto a la renta, deberán determinar en su declaración correspondiente al ejercicio económico anterior, el anticipo a pagarse con cargo al ejercicio fiscal corriente equivalente a la sumatoria de los resultados que se obtengan de aplicar la siguiente fórmula:

- ✓ El cero punto dos por ciento (0.2%) del patrimonio total.
- ✓ El cero punto dos por ciento (0.2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- ✓ El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total, y

- ✓ El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

El anticipo de impuesto a la renta, luego de restar las retenciones en la fuente del año corriente, se paga en dos cuotas, de acuerdo al noveno dígito de RUC según le corresponda en julio y septiembre del siguiente año. El anticipo es crédito tributario cuando el impuesto causado es superior; caso contrario cuando el impuesto causado sea menor al anticipo, éste se establece como impuesto definitivo.

NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de cuentas y documentos por pagar fue como sigue:

Pasivos	2018	2017
Pasivo corriente		
Cuentas por pagar comerciales	118.830,05	820,39
Impuesto a la renta del ejercicio	-	1.594,81
Anticipo clientes	212.768,58	171.147,00
Servicios anticipados	-	-
Obligaciones emitidas corriente	2.917,53	8,67
Total Pasivo corriente	334.516,16	173.570,87
Pasivo no corriente		
Otras cuentas por pagar no corrientes	-	148.541,60
Total Pasivo no Corriente	-	148.541,60
Total Pasivo	334.516,16	322.112,47

NOTA 10.- PATRIMONIO

Capital social

Al 31 de diciembre del 2018 y 2016, el capital social autorizado consiste de USD \$ 10.000; y se presenta de la siguiente manera:

Cuadro de Integración de Capital

Accionistas	Capital	Aumento	Capital Total	Número de Acciones	Participation Accionaria
	Anterior 2017	de Capital	2018		
			(En USD \$)		
ALARCÓN LÓPEZ CARLOS	9.900		9.900	9.900	99%
KURI DEL HIERRO PABLO	100		100	100	1%
Total USD \$	10.000	-	10.000	10.000	100%

Ganancias acumuladas

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos.

NOTA 11.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Durante los años 2018 y 2016 los ingresos ordinarios se formaban de la siguiente manera:

	2018	2017
INGRESOS		
Ventas	37,254.29	22,846.79
TOTAL INGRESOS	<u>37,254.29</u>	<u>22,846.79</u>

NOTA 12.- GASTOS

Los gastos están conformados por valores relacionados directamente a la operación de la Compañía y han sido asignados a las cuentas contables con los debidos documentos de respaldo establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Venta y Retenciones. Estos rubros están conformados por:

Se desglosan de la siguiente forma:

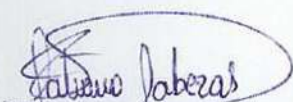
Costos y Gastos	2018	2017
Costos	9.932,61	8.541,86
Gastos	28.207,62	13.315,30
Total Costos y Gastos	<u>38.140,23</u>	<u>21.857,16</u>

NOTA 13.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 14.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía.


TATIANA CABEZAS
CONTADORA GENERAL

